

mazars

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKY PARK OFFICES 1
Bottova 2A
811 09 Bratislava

TESCA KOŠICE, s.r.o.

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2022

TESCA KOŠICE, s.r.o.

Bahýľova 1658

040 17 Košice – mestská časť Barca

IČO: 47 698 497

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2022

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti TESCA KOŠICE, s.r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Záporný názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TESCA KOŠICE, s.r.o. („Spoločnosť“), predtým Windsor Machine & Stamping, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, vzhľadom na závažnosť skutočností a chýbajúci popis skutočnosti v poznámkach k účtovnej závierke, opísaných v odseku Základ pre záporný názor, priložená účtovná závierka neposkytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre záporný názor

1. Spoločnosť generuje svoje tržby zo zmlúv, v ktorých boli predajné ceny dohodnuté materskou spoločnosťou. Z tohto dôvodu Spoločnosť nie je schopná otvoriť tieto zmluvy a prerokovať ceny tak, aby pokryla svoje výrobné náklady a dosiahla zisk. Predošlý vlastník, Windsor Machine International Holdings Ltd., takéto straty kompenzoval za obdobie od 1. januára 2022 do 31. júla 2022 prostredníctvom úpravy transferového oceňovania v hodnote 3,5% NCP (Net Cost Plus – Čistá zisková prirážka na náklady), definovanou manažmentom Windsor Machine International Holdings Ltd., ako cieľnú ziskovosť Spoločnosti. Nový vlastník, TESCA GROUP SAS, za obdobie od 1. augusta 2022 do 31. decembra 2022 Spoločnosti podobnú kompenzáciu neposkytol, aj napriek tomu, že predajné a nákupné dojednania ostali nezmenené. Manažment Spoločnosti nám pre dané obdobie taktiež neposkytol smericu o transferovom oceňovaní. Neboli sme schopní alternatívnym spôsobom určiť, či sú potrebné úpravy výsledku hospodárenia vykazaného vo výkaze ziskov a strát alebo v súvislosti s daňou z príjmov vykazanou v daňovom priznaní za obdobie končiacie sa 31. decembra 2022.
2. Materská spoločnosť TESCA GROUP SAS v máji 2023 rozhodla o postupnom ukončení prevádzky Spoločnosti v júli 2023. Oznamenie o ukončení prevádzky bolo zamestnancom komunikované v júni 2023. Napriek tejto skutočnosti bola účtovná závierka zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Keby Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu, že nebude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, významne by to ovplyvnilo veľa častí priloženej účtovnej závierky. Poznámky k účtovnej závierke taktiež neuvádzajú tieto skutočnosti.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš záporný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť, s výnimkou chýbajúcej informácie popísanej v časti 2. odseku Základ pre záporný názor.

Bratislava, 10. augusta 2023



Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001



TESCA KOŠICE, s.r.o.

VÝROČNÁ SPRÁVA

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2022

Výročná správa 2022

Vypracované na základe štatutárnej štruktúry

#1 – Názov spoločnosti pripravujúcej výročnú správu v súlade s aktuálnym výpisom z Obchodného registra

TESCA KOŠICE, s.r.o.
Adresa: Bahýľová 1658, 040 17 Košice – Barca
IČO: 47 698 497, DIČ: 2024062172

#2 & #3 Zverejnenie údajov z účtovnej závierky v súlade s auditovanou účtovnou závierkou za kontrolované obdobie

Účtovná závierka za rok 2022 je priložená k správe a zhrnutá na základe miestnych daňových priznaní za rok 2022. Pozri prílohu pripravenú v súlade s auditom spoločnosťou Mazars, Slovensko.

#4 Evidencia o vývoji účtovnej jednotky a stav, v ktorom sa nachádza.

#5 Údaje o významných rizikách a neistotách, ktorými je subjekt vystavený.

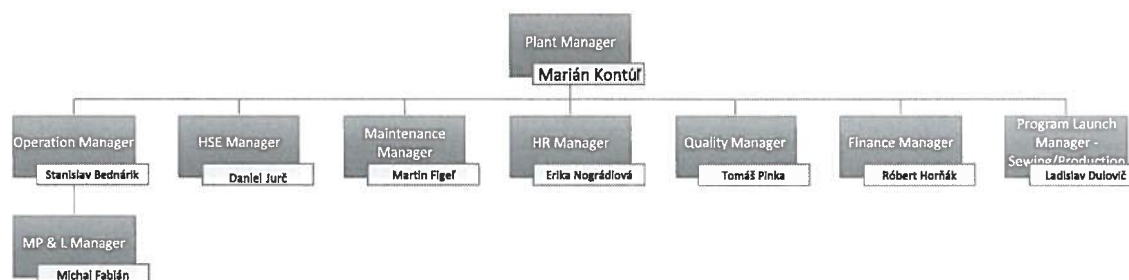
#6 Informácie majú formu vyváženej a komplexnej analýzy a prognózy vývoja.

Obchodný prehľad a riziká

A. Obchodný prehľad

Spoločnosť TESCA KOŠICE je od 01. augusta 2022 dcérskou spoločnosťou francúzskej medzinárodnej spoločnosti TESCA GROUP SAS, ktorá ju odkúpila od kanadskej spoločnosti Windsor Machine Group. Skupina TESCA je lídrom v automobilovom priemysle pre návrh, výrobu a predaj textilov a sedadlových komponentov. Hlavným predmetom činnosti TESCA KOŠICE je výroba a montáž automobilových opierok hlavy. Výrobu a montáž automobilových opierok hlavy zabezpečuje z materiálov a komponentov zakúpených od spriaznených a aj nespriaznených subjektov.

Organizačná štruktúra vedenia spoločnosti:



B. Posúdenie rizika

1. Trhové riziko

Trhové riziko sa vzťahuje na riziko, že účtovná jednotka nemusí byť schopná predávať svoje výrobky alebo služby za ceny, ktoré jej umožnia vytvárať zisk, alebo že nie je schopná vôbec predávať svoje produkty alebo služby. Takéto riziko môže vyplývať zo zvýšenej konkurencie, poklesu dopytu na trhu alebo zmien vo vnímaní trhu týkajúcich sa produktov alebo služieb. TESCA KOŠICE ovplyvňuje trhové riziko v súvislosti s potenciálnym znížením dopytu na trhu po svojich výrobkoch v dôsledku celkovo zlých hospodárskych a priemyselných podmienok alebo vysokej úrovne konkurencie v priemysle.

2. Riziko zásob

Riziko zásob vzniká v situáciách, keď sú súčiastky, produkty alebo stroje zastarané. TESCA KOŠICE vlastní právo na výrobky, ktoré vyrába a zároveň nesie zodpovednosť za výrobky, ktoré vyrába.

3. Riziko inkasa

Ak vzniknú problémy s inkasom od niektorých nespriaznených zákazníkov pre akýkoľvek objednaný produkt, TESCA KOŠICE bude vystavená tomuto riziku.

4. Devízové riziko

Devízové riziko existuje vtedy, keď sú zisky ovplyvnené výkyvmi výmenných kurzov. TESCA KOŠICE vykonáva svoje transakcie v EUR, kanadských dolároch a amerických dolároch, a preto znáša určité devízové riziko. Základná mena pre medzipodnikové záväzky je euro.

5. Riziko reklamácie výrobkov

Riziko reklamácie výrobkov existuje vtedy, keď spoločnosť finančne zodpovedná za výmenu chybných súčiastok/výrobkov alebo vyplatenie zákazníkovi po vrátení chybného dielu. TESCA KOŠICE nesie riziko spojené so zárukou produktu na výrobky, ktoré vyrába a distribuuje.

6. Riziko výskumu a vývoja

Riziko výskumu a vývoja nastáva, keď účtovná jednotka vynaloží výdavky na financovanie výskumných projektov s neistými budúcimi finančnými výnosmi. TESCA KOŠICE nevykonáva žiadne aktivity v oblasti výskumu a vývoja, preto nenesie riziko výskumu a vývoja.

Súhrn transakcií, transakcie so spriaznenými osobami, vplyv na životné prostredie a podpora finančných údajov

1. Nákupy od spriaznených osôb

Spoločnosť je zásobovaná surovinami zo sesterských spoločností v Maroku a Tunisku a taktiež od slovenských dodávateľov.

2. Predaj a tržby

Spoločnosť predáva svoje výrobky v rámci európskej únie a taktiež do tretích krajín. Všetky predaje sú zaúčtované trhovou cenou a v mene EUR. Spoločnosť v roku 2022 predávala okrem hotových výrobkov, materiálov aj dlhodobý majetok sesterským spoločnostiam v Tunisku a Maroku.

Najvýznamnejšími zákazníkmi, ktorým spoločnosť predáva svoje výrobky sú:

- Ford
- Lear Corporation
- Adient
- Opel
- Faurecia

Saldo konto pohľadávok si spracováva výlučne spoločnosť TESCA KOŠICE.

3. "Know-how s IT"

Celú IT podporu poskytuje po odkúpení spoločnosti subdodávateľ a bývalý vlastník Windsor Machine Group. Za vykonanú podporu si Windsor účtuje k tomu prislúchajúcu odplatu.

#7 Významné finančné a nefinančné ukazovatele vrátane informácií o vplyve účtovnej jednotky na životné prostredie a zamestnanosť s odkazom na príslušné údaje zahrnuté v účtovnej závierke.

Spoločnosť má pozitívny prístup k ochrane životného prostredia, svojou činnosťou nevytvára významný alebo merateľný vplyv na znečistenie životného prostredia a všetok odpad recykluje alebo využíva externé firmy na jeho ekologickú likvidáciu.

#8 Udalosti osobitného významu, ku ktorým dochádza po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa zostavuje výročná správa

Po súvahovom dni nedošlo k žiadnym iným udalostiam, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku k 31. decembru 2022.

#9 Odhadovaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky

- Pokračujúca expanzia produktových radov (nové produkty a rozšírené / vylepšené inovácie)
- Pokračujúca expanzia na európskom trhu (noví zákazníci)
- Získanie nových výrobných zariadení a zvýšenie výrobných kapacít v roku 2023 a neskôr.

#10 Náklady na výskum a vývoj

V roku 2022 neboli zaznamenané žiadne náklady. Všetky náklady znáša materská spoločnosť.

#11 Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov a akcií, dočasné listy a akcie materskej jednotky

Spoločnosť v roku 2022 nenadobudla žiadne vlastné akcie, obchodné podiely, dočasné listy ani dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

#12 Návrh na rozdelenie zisku alebo vyplatenie strát

Výsledok hospodárenia (strata) po zdanení je vo výške – 692 818 EUR.

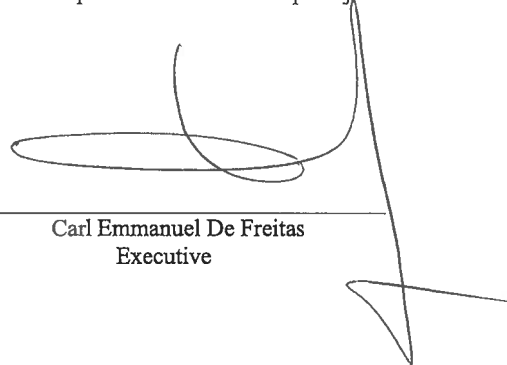
O rozdelení výsledku hospodárenia sa rozhodne v priebehu roka 2023. Návrh štatutárneho orgánu je prevod na účet neuhradených strát minulých rokov.

#13 Údaje požadované podľa osobitných predpisov

Žiadne, o ktorých by spoločnosť vedela.

#14 Indikácia či má účtovná jednotka organizačnú jednotku v zahraničí.

Spoločnosť nemá ani neplánuje v budúcnosti zriadiť organizačnú zložku v zahraničí.



Carl Emmanuel De Freitas
Executive

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 4 0 6 2 1 7 2	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 2
IČO 4 7 6 9 8 4 9 7	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 2
SK NACE 2 9 . 3 2 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TESCA KOŠICE, s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

BAHÝĽOVA

Číslo

1 6 5 8

PSČ

Obec

0 4 0 1 7 KOŠICE 1 7

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS KOŠICE I, ODDIEL: SRO, VLOŽKA C.

3 5 5 0 4 / V

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 0 8 4 8 6 9 4 2

E-mailová adresa

RHORNAK@WINDSORMACHINE.COM

Zostavená dňa:

2 8 . 0 3 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 1 7 2 6 6 8 5	8 1 4 4 8 4 1	
			3 5 8 1 8 4 4		9 2 7 2 0 8 9
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	4 6 9 1 3 2 8	1 2 6 4 8 0 9	
			3 4 2 6 5 1 9		2 8 9 3 9 5 0
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 8 3 7 2	1 4 2 7	
			3 6 9 4 5		3 3 3 2
A.I.1.	Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 8 3 7 2	1 4 2 7	
			3 6 9 4 5		3 3 3 2
3.	Oceniiteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	4 6 5 2 9 5 6	1 2 6 3 3 8 2	
			3 3 8 9 5 7 4		2 8 9 0 6 1 8
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 6 2 4 8 5 1	1 2 6 3 3 5 7	
			3 3 6 1 4 9 4		2 8 9 0 5 6 5



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	2 8 1 0 5	2 5	
			2 8 0 8 0		5 3
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			3		Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 8 5 6 0 6 1	6 7 0 0 7 3 6	
			1 5 5 3 2 5		6 1 0 3 9 6 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 9 4 6 9 8 9	2 9 4 6 9 8 9	
					2 3 3 4 9 5 1
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 4 7 4 5 6 6	1 4 7 4 5 6 6	
					9 9 6 9 7 6
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 6 7 4 2 5	1 6 7 4 2 5	
					1 3 9 0 5 3
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 1 7 1 7 2 4	1 1 7 1 7 2 4	
					8 0 9 9 8 6
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 3 3 2 7 4	1 3 3 2 7 4	
					3 8 8 9 3 6
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 8 2 0 9 2 6	3 6 6 5 6 0 1		
			1 5 5 3 2 5		3 6 8 4 6 8 8	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 1 7 7 6 0 6	3 0 2 2 2 8 1		
			1 5 5 3 2 5		3 3 0 0 4 3 3	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 2 4 0 5 1 5	1 2 4 0 5 1 5		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
				Brutto - časť 1	Netto	
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 9 3 7 0 9 1		1 7 8 1 7 6 6	
			1 5 5 3 2 5			3 3 0 0 4 3 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	5 8 8 3 2 1		5 8 8 3 2 1	
						3 8 4 2 5 5
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 4 9 9 9		5 4 9 9 9	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	8 8 1 4 6	8 8 1 4 6	8 4 3 3 0	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 2 7	4 2 7	3 1 1	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	8 7 7 1 9	8 7 7 1 9	8 4 0 1 9	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 7 9 2 9 6	1 7 9 2 9 6	2 7 4 1 7 0	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	8 7 4 3 8	8 7 4 3 8	1 6 2 3 8 5	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	9 1 8 5 8	9 1 8 5 8	1 1 1 7 8 5	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 1 4 4 8 4 1	9 2 7 2 0 8 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 1 6 4 8 3 2	- 3 4 5 1 9 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 0 0 0	5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 0 0 0	5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	6 2 0 2 8 4 9	3 0 0 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 0 0	5 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 0 0	5 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 3 3 5 0 6 9 9	- 2 1 3 9 9 1 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 8 3 3 0 4	4 8 3 3 0 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 3 8 3 4 0 0 3	- 2 6 2 3 2 2 1
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 6 9 2 8 1 8	- 1 2 1 0 7 8 1
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 9 8 0 0 0 9	9 6 1 7 2 8 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 6 9 5 8	3 3 2 9 2 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 0 9 9	2 8 9 3
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	9 1 8 5 9	3 3 0 0 3 0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odlžený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 0 0 5 6 2 9	8 1 4 1 1 7 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 3 6 5 1 9 7	2 8 7 1 2 9 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	6 0 3 3 0 4	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 7 6 1 8 9 3	2 8 7 1 2 9 4
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		4 5 4 9 0 6 4
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
	5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
	6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 7 5 3 4 3	3 3 6 4 0 8
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 5 9 4 6 7	1 8 1 6 5 2
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 3 7 3 0	2 3 6 0 1
	9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
	10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 7 1 8 9 2	1 7 9 1 5 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 1 6 6 6 7	2 0 0 2 9 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	9 8 9 8 3	1 5 8 7 8 2
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 7 6 8 4	4 1 5 1 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	7 6 0 7 5 5	9 4 2 8 9 4
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 1 0 4 2 0 6 5	1 6 9 4 0 8 8 9
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 4 5 8 7 7 1 5	2 1 6 3 0 7 6 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 9 4 9 3 8	3 2 0 1 7 1
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 0 1 0 4 9 6 9	1 6 1 2 1 6 7 0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	5 4 2 1 5 8	4 9 9 0 4 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	3 9 0 1 1 1	- 1 8 3 6 5
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 5 5 8 7 2 0	2 0 8 9 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 5 9 6 8 1 9	4 6 8 7 3 5 0
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 5 2 4 8 8 6 5	2 2 8 0 8 7 8 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 9 9 5 1 0	4 7 2 1 5 7
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 2 9 8 2 0 3 9	1 0 4 3 5 6 7 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		1 9 9 7 9 2
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 8 2 3 4 1 4	3 9 3 3 0 4 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 6 0 0 2 2 4	6 8 1 8 5 4 1
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 5 0 3 2 9 4	4 7 6 9 3 8 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 6 0 6 0 7 2	1 6 7 5 8 0 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 9 0 8 5 8	3 7 3 3 5 8
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 0 6 1 6	1 0 8 2 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	8 4 8 4 1 5	8 8 3 0 4 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	8 4 8 4 1 5	8 8 3 0 4 2
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 3 7 5 1 4 2	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 5 5 3 2 5	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 4 1 8 0	5 5 7 1 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 6 6 1 1 5 0	- 1 1 7 8 0 2 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 2 0 1	2 3 9 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	6 2 0 1	2 3 9 7
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 7 8 6 9	3 5 1 5 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 3 0 8 8	2 4 4 4 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 3 0 8 8	2 4 4 4 8
O.	Kurzové straty (563)	52	2 4 0 0	1 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 2 3 8 1	1 0 6 9 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 6 9 2 8 1 8	- 1 2 1 0 7 8 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 6 9 2 8 1 8	- 1 2 1 0 7 8 1

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Založenie spoločnosti

Spoločnosť TESCA KOŠICE, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), pôvodne Windsor Machine & Stamping, s.r.o., bola založená 18. marca 2014 a do obchodného registra bola zapísaná 18. marca 2014 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel s.r.o., 35504/V).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi / maloobchod / , alebo iným prevádzkovateľom živnosti / veľkoobchod
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

Počet zamestnancov

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

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	423	471
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	230	474
počet vedúcich zamestnancov	9	11

Vedúci pracovníci sú – riaditeľ závodu, ekonóm, manažér kvality, manažér logistiky, HR manager, manažér šitia, manažér údržby, program manager.

Údaje o neobmedzenom ručení

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená vyhlásením jedného spoločníka dňa 21. júna 2022

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 29. júna 2022.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňala do 31. júla 2022 do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Windsor Machine International Holdings Ltd., Windsor Ontario N9A6J3 Canada.

Od 1. augusta 2022 sa spoločnosť zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti TESCA GROUP S.A.S., Cours Valmy 11-13, Paris la Défense CEDEX 929 77, Francúzska republika a TESCA FRANCE S.A.S., Cours Valmy 11-13, Paris la Défense CEDEX 929 77, Francúzska republika.

Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídlach uvedených spoločností.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Vypuknutie pandémie COVID-19 a opatrenia prijaté jednotlivými vládami na celom svete na zmiernenie šírenia pandémie majú významný dopad aj na Spoločnosť. V snahe eliminovať dopady pandémie zaviedla spoločnosť ešte v roku 2021 a pokračujúc v roku 2022 proti-pandemické opatrenia, kde sa čiastočne snažila, znížiť nepriaznivú situáciu. V roku 2022 sa začala Ruská invázia na Ukrajinu, ktorá nepriaznivo vplyva na stav celosvetovej ekonomiky. Významným faktorom, ktorý mal dopad na chod spoločnosti, bola taktiež energetická kríza a vysoká inflácia.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Čistý obežný majetok Spoločnosti k 31. decembru 2022 predstavoval 6 700 736 EUR a súčasne k tomu krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv vo výške 5 883 051 EUR.

Spoločnosť spĺňa stanovený pomer vlastného imania a záväzkov 8:100 a teda nie je Spoločnosť v kríze.

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, a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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	4	rovnomerne	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací 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 %
Výrobné stroje a zariadenia	6	rovnomerne	16,67
Kancelárske vybavenie	6	rovnomerne	16,67
Dopravné prostriedky	6	rovnomerne	16,67
Počítačové vybavenie	4	rovnomerne	25

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien

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. 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 upravuje vytvorením opravnej položky.

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 nevyžiadateľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

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

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.

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.

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.

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 z titulu zásady opatrnosti.

Z titulu zásady opatrnosti, neexistencie aktuálneho daňového plánovania, sa o odloženej daňovej pohľadávke zo vzniknutej daňovej straty neúčtuje.

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.

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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

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.

Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

V roku 2022, ani 2021 Spoločnosť nevykonala opravu účtovania.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍ SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách.

Spoločnosť neeviduje ku koncu roka 2022 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Bežné účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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	38 372	0	0	0	0	0	38 372
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	38 372	0	0	0	0	0	38 372
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	35 040	0	0	0	0	0	35 040
Prírastky	0	1 905	0	0	0	0	0	1 905
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	36 945	0	0	0	0	0	36 945
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 332	0	0	0	0	0	3 332
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 427	0	0	0	0	0	1 427

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné 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	38 372	0	0	0	0	0	38 372
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	38 372	0	0	0	0	0	38 372
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	31 169	0	0	0	0	0	31 169
Prírastky	0	3 871	0	0	0	0	0	3 871
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	35 040	0	0	0	0	0	35 040
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 203	0	0	0	0	0	7 203
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 332	0	0	0	0	0	3 332

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	6 918 573	0	0	28 105	0	0	6 946 678
Prírastky	0	0	411 068	0	0	0	0	0	411 068
Úbytky	0	0	2 704 790	0	0	0	0	0	2 704 790
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 624 851	0	0	28 105	0	0	4 652 956
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4 028 008	0	0	28 052	0	0	4 056 060
Prírastky	0	0	2 038 276			28			2 038 304
Úbytky	0	0	2 704 790	0	0	0	0	0	2 704 790
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 361 494	0	0	28 080	0	0	3 389 574
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 890 565	0	0	53	0	0	2 890 618
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 263 357	0	0	25	0	0	1 263 382

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	6 482 560	0	0	28 105	0	0	6 510 665
Prírastky	0	0	436 012	0	0	0	0	0	436 012
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	6 918 573	0	0	28 105	0	0	6 946 678
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 148 962	0	0	27 926	0	0	3 176 888
Prírastky	0	0	879 046			126			879 172
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 028 008	0	0	28 052	0	0	4 056 060
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 333 598	0	0	179	0	0	3 333 777
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 890 565	0	0	53	0	0	2 890 618

Zásoby

Spoločnosť opravnú položku k zásobám v roku 2022 netvorila (v roku 2021 opravná položka 199 792 €). Spoločnosť neviduje ku koncu roka 2022 zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorými má obmedzené právo nakladať.

Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 505 227	572 053	3 077 280
Daňové pohľadávky a dotácie	588 321	0	588 321
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 093 548	572 053	3 665 601

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 522 262	778 171	3 300 433
Daňové pohľadávky a dotácie	384 255	0	384 255
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 906 517	778 171	3 684 688

Spoločnosť v roku 2022 vytvorila opravnú položku k pohľadávkam vo výške 155 325 EUR. V roku 2021 spoločnosť opravené položky netvorila.

Spoločnosť má pohľadávky založené v prospech Tatrabanky.

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	1 908 549	2 547 360
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		1 908 549	2 547 360
– zdaniteľné			
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	163 291	349 223
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		163 291	349 223
– zdaniteľné			
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		1 283 288	471 309
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty			
Sadzba dane z príjmov (v %)		21	21
Odložená daňová pohľadávka		<u>704 577</u>	<u>688 357</u>
Uplatnená daňová pohľadávka		<u>0</u>	<u>0</u>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok		<u>0</u>	<u>0</u>

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2022	31.12.2021
Pokladnica, ceniny	427	311
Bežné bankové účty	87 719	84 019
Spolu	88 146	84 330

Časové rozlíšenie aktív

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Technické zhodnotenie budovy - kompresorovna	87 438	162 385
Náklady budúcich období - kratkodobé		
Technické zhodnotenie budovy - kompresorovna	74 947	74 947
Ostatné / najom, postenie, služby /	16 911	36 838
Spolu	179 296	274 170

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Základné imanie	5 000				5 000
Emisné ážio	-				-
Ostatné kapitálové fondy	3 000 000	3 202 849			6 202 849
Zákonné rezervné fondy	500				500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500				500
Ostatné fondy zo zisku	-				-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-				-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 139 917			-1 210 781	-3 350 699
Nerozdelený zisk minulých rokov	483 304				483 304
Neuhradená strata minulých rokov	-2 623 221			-1 210 781	-3 834 003
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 210 781	-692 818		-1 210 781	-692 818
Spolu	-345 198	3 202 849		0	2 164 832

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Základné imanie	5 000				5 000
Emisné ážio	-				-
Ostatné kapitálové fondy	3 000 000				3 000 000
Zákonné rezervné fondy	500				500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500				500
Ostatné fondy zo zisku	-				-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-				-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 182 238			-957 679	-2 139 917
Nerozdelený zisk minulých rokov	483 304				483 304
Neuhradená strata minulých rokov	-1 665 543			-957 679	-2 623 221
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-957 679	-1 210 781		957 679	-1 210 781
Spolu	865 583	-1 210 781		0	-345 198

O rozdelení výsledku hospodárstva rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti. Spoločnosť navrhuje prevod do nerozdelených strát minulých rokov

V roku 2022 dosiahla spoločnosť stratu vo výške 692 818 EUR:

Umorenie účtovnej straty	2022
Prevod do nerozdelených strát minulých rokov	-692 818
Spolu	-692 818

Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				Stav k 31. 12. 2022 f
	Stav k 1.1.2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	200 294	814 603	-898 230		116 667
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	158 782		-59 799		98 983
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	158 782	0	-59 799		98 983
Ostatné rezervy krátkodobé					
Audit	8 658	9 300	-8 658		9 300
Iné	32 854	805 303	-829 773		8 384
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	41 512	814 603	-838 431		17 684

Rezervy budú použité v roku 2023.

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				Stav k 31. 12. 2021 f
	Stav k 1.1.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	190 411	1 138 749	-1 128 866	0	200 294
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	126 472	32 310			158 782
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	126 472	32 310			158 782
Ostatné rezervy krátkodobé					
Audit	8 658	8 658	-8 658		8 658
Iné	55 281	1 097 781	-1 120 208		32 854
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	63 939	1 106 439	-1 128 866		41 512

Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)
Závazky po lehote splatnosti	1 762 994	1 693 784
Závazky pred lehotou splatnosti	3 242 635	6 447 392
Krátkodobé záväzky spolu	5 005 629	8 141 176
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	96 958	332 393
Dlhodobé záväzky spolu	96 958	332 923

Na záväzky spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu v prospech Tatra Leasing a ČSOB Leasing. Výška budúcich platieb podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022			31. 12. 2021		
	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	137 020	121 416	0	171 736	330 030	0
Finančný náklad	3 150	1 105	0	7 036	5 393	0
Spolu	140 170	122 521	0	178 772	335 423	0

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 893	2 911
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 345	22 956
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	23 346	22 956
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	21 139	22 974
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 099	2 893

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Bankové úvery

K 31. decembru 2022 mala spoločnosť poskytnuté bankové úvery vo výške 760 755 €.

Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom k pohľadávkam.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť	Tržby za vlastné výrobky		Tržby za tovar		Tržby za služby	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Česká republika		642				1 977
Nemecko	1 572 755	1 814 904	27 626	57 826	4 286	122 456
Španielsko	6 222 987	4 043 563		-7 828		
Rumunsko	6 461 608	5 076 745		-3 807	203 465	90 600
Taiwan		103 108				
Kanada	163 001	75 543			62 580	36 702
India	138 720	352 661				
Taliansko	1 069 401	1 507 701	348 812			213 828
Slovenská republika					13 265	6 996
Slovinsko						503
Brazília		7 650	18 500			14 850
Tunisko	15 116				12 105	7 805
Francúzsko	3 934 336	3 139 153		182 900	229 669	3 010
Veľká Británia	616					
Turecko				91 080		
Bulharsko					300	321
Portugalsko	488 595				15 489	
Maroko	37 834				999	
SPOLU	20 104 969	16 121 670	394 938	320 171	542 158	499 048

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 390 111 EUR (v roku 2021 zníženie o 18 365 EUR).

Vychádzajúc zo súvahových položiek sú zmeny pohybu znázornené v nasledujúcom prehľade:

Zmena stavu zásob vlastnej výroby	2022		2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	167 425	139 053	139 053	72 327	28 372	66 726
Výrobky	1 171 724	809 986	809 986	895 077	361 738	-85 091
Iné	0	0	0	0	1	0
SPOLU	1 339 149	949 039	949 039	967 404	390 111	-18 365

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Spoločnosť predala majetok v hodnote 1 348 910 € (2021: 1 179 €). Tržby z predaja materiálu boli 183 346 € (2021: 7 868 €) a šrotu 26 464 € (2021: 11 846 €).

V roku 2022 obdržala spoločnosť dotácie zo štátneho rozpočtu výške 59 382 €.

Spoločnosť v roku 2022 vykázala transfer pricing adjustment vo výške 1 514 605 € za obdobie od 01. januára 2022 do 31. júla 2022 na vykrytie strát slovenskej entity voči predchádzajúcej materskej spoločnosti Windsor Machine Group.

Finančné výnosy

Spoločnosť v roku 2022 vykázala finančný výnos vo výške 6 201 € (v roku 2021: 2 397 €)

Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Obrat	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	20 104 969	16 121 670
Tržby z predaja služieb	542 158	499 048
Tržby za tovar	394 938	320 171
Čistý obrat spolu	21 042 065	16 940 889

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Služby	2022	2021
Opravy a údržba	23 768	30 518
Cestovné	8 037	1 684
Náklady na reprezentáciu	4 345	10 545
Práca	0	71 723
Metrológia	0	13 177
Ostatná réžia	386 633	529 928
Správa budov	81 952	106 096
Školenia	3 303	11 334
Doprava	1 326 925	1 075 122
Prenájom auta	21 470	29 048
Prenájom nehnuteľnosti	742 051	719 784
Kontrola kvality	144 272	1 272 911
Poštovné	1 723	1 933
Internet	5 198	5 439
Mobilné služby	18 281	17 205
Audít a účtovníctvo	29 039	30 478
IT	10 773	0
Poradenstvo	0	6 121
Ostatné služby	15 644	0
SPOLU	2 823 414	3 933 046

2. Náklady na poskytnuté služby audítorm (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

Audit	2022	2021
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	15 500	14 430
Iné uist'ovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
SPOLU	15 500	14 430

3. Finančné náklady

Finančné náklady	2022	2021
úroky z leasingu	9 699	9 689
úroky z úverov	13 389	14 772
Bankové poplatky	12 381	10 696
Kurzové straty	2 400	
SPOLU	35 468	35 157

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2022			2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-692 818		100,00 %	-1 210 781		100,00 %
teoretická daň		-145 492	21,00 %		-254 264	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	179 194	37 631	-5,43 %	88 610	18 608	-1,54 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 532	-1 162	0,17 %	-8 043	-1 689	0,14 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	519 156	109 023	-15,74 %	1 130 214	237 345	-19,60 %
Zmena sadzby dane						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %

Spoločnosť vykázala v roku 2022 stratu vo výške 692 818 €. (v roku 2021: strata 1 210 781 €)

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala.		-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 279 547	48 996

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

V roku 2019 sa spoločnosť presťahovala do nových priestorov IMMO Park letisko (7 315 m²). Nájomná zmluva je uzatvorená na 6 rokov nájmu.

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú uvedené v súvahe

Spoločnosť neeviduje finančné povinnosti, ktoré nie sú uvedené v súvahe.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Podmienené záväzky

Spoločnosť eviduje bankovú záruku v prospech dodávateľa novej haly IMMO PARK v sume 334 005 €.

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

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti za ich výkon konateľa v sledovanom účtovnom období nepoberali žiadny príjem.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami, ktoré by sa neuskutočnili za obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami v (EUR), pričom za spriaznenú spoločnosť považujeme do 31. júla 2022 Windsor Machine & Stamping LTD a 01. augusta 2022 považujeme spoločnosti patriace do skupiny TESCA GROUP SAS.

Spriaznené osoby	Druh	2022	2021
Windsor Machine & Stamping LTD	Nákup služieb	48 273	79 675
Windsor Machine & Stamping LTD	Obstaranie dlhodobého majetku	223 549	295 855
Windsor Machine & Stamping LTD	Nákup materiálu a tovaru	446 035	995 976
Windsor Machine & Stamping LTD	Predaj služieb	39 595	36 702
Windsor Machine & Stamping LTD	Predaj majetku	31 938	1 179
Windsor Machine & Stamping LTD	Predaj tovaru	145 827	75 543
TESCA Seat Components Morocco	Predaj výrobkov	37 834	0
TESCA Seat Components Morocco	Predaj služieb	999	0

TESCA Seat Components Morocco	Predaj majetku	1 155 707	0
TESCA Seat Components Morocco	Predaj materiálu	82 717	0
TESCA Seat Components Morocco	Nákup materiálu	341 258	0
Tesca Tunisia	Predaj výrobkov	15 116	0
Tesca Tunisia	Predaj služieb	1 222	0
Tesca Tunisia	Predaj majetku	161 265	0
Tesca Tunisia	Predaj materiálu	47 337	0
Tesca Tunisia	Nákup materiálu	242 827	0
TESCA Slovakia	Nákup materiálu	13 224	0
TESCA Slovakia	Nákup služieb	2 792	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

Vybrané aktíva a pasíva pre spriaznené osoby	2022	2021
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 240 515	0
Ostatné pohľadávky	0	0
SPOLU	1 240 515	0
Závazky v rámci konsolidovaného celku	603 304	4 549 064
SPOLU	603 304	4 549 064

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

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Prehľad peňažných tokov bol zostavený nepriamou metódou.

Riadok	Text	2022	2021
P.	Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia	84 330	88 756
Z	Zisk/strata z bežnej činnosti pred zdanením	-692 818	-1 210 781
A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie	1 106 706	953 560
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku a pohľadávok	848 415	883 042
A.1.2.	Zmena stavu opravných položiek, dlhodobých rezerv a časového rozlíšenia	78 088	47 249
A.1.3.	Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku	157 115	-1 179
A.1.4.	Výnosy z dividend a podielov na zisku	0	0
A.1.5.	Vyúčtované úroky mimo kapitalizovaných	23 088	24 448
A.*	Čistý peň. tok z pr. činn. pred zdan., zmenami prac. kapitálu a mim. pol.	413 888	-257 221
A.2.	Zmena potreby pracovného kapitálu	803 840	2 314 607
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-41 364	229 171
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti	1 457 243	2 198 749
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-612 039	-113 312
A.2.4.	Zmena stavu ostatných nepeňažných krátkodobých aktív	0	0
A.**	Čistý peň. tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením a mim. položkami	1 217 728	2 057 386
A.3.	Zaplatené úroky	-23 088	-24 448
A.4.	Prijaté úroky	0	0
A.5.	Zaplatená daň z príjmov za bežnú činnosť a domeranie za minulé obdobia		
A.6.	Príjmy a výdaje spojené s mimoriad. účt. prípadmi vrátane uhradenej dane	0	1 534
A.7.	Vyplatené prerozdelené dividendy a podiely na zisku	0	0
A.***	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	1 194 640	2 034 472
B.1.	Výdaje spojené s obstaraním dlhodobého majetku	-411 068	-436 012
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 348 910	1 179
B.3.	Pôžičky a úvery spriazneným osobám		
B.4.	Zaplatené kapitalizované úroky		
B.***	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	937 842	-434 833
C.1.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov	-2 128 666	-1 650 679
C.1.1.	Zvýšenie úverov (+)	0	46 614
C.1.2.	Zníženie úverov (-)	-182 140	-75 000
C.1.3.	Zvýšenie záväzkov z dlhopisov (+)	0	-1 443 649
C.1.4.	Zníženie záväzkov z dlhopisov (-)		
C.1.5.	Zvýšenie ostatných dlhodobých záväzkov (+)	0	29 970
C.1.6.	Zníženie ostatných dlhodobých záväzkov (-)	-1 946 527	-162 000
C.2.	Dopady zmien vlastného kapitálu na peňažné prostriedky	0	0
C.2.1.	Zvýšenie z titulu zvýšenia zákl. kapitálu, rezerv. či nedeliteľ. fondu peň. vkladmi	0	0
C.2.2.	Vyplatenie podielu na vlastnom kapitále spoločníkom a členom		
C.2.3.	Peňažné dary a dotácie do vlastného kapitálu a ďalšie peňažné vklady	0	0
C.2.4.	Úhrada straty spoločníkmi		
C.2.5.	Priame výplaty na ťarchu fondov		
C.2.6.	Vyplatené dividendy a podiely na zisku	0	0
C.2.7.	Iné zmeny vlastného kapitálu	0	0
C.3.	Prijaté dividendy a podiely na zisku	0	0
C.***	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	-2 128 666	-1 604 065
F.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov	3 816	-4 426
R.	Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia	88 146	84 330

KS	Konečný stav peňažných prostriedkov pre kontrolu	88 146	84 330
Kontr	Kontrolný súčet	0	0