

TESCA SLOVAKIA s.r.o.

Správa nezávislého audítora
k účtovnej závierke a výročnej správe
a
Výročná správa
2022

Obsah

1. Správa nezávislého audítora

Príloha:

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2022 v členení:

- Súvaha k 31. decembru 2022
- Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2022
- Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2022

2. Výročná správa

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti TESCA SLOVAKIA s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TESCA SLOVAKIA s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2022;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. januára do 31. decembra 2022; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („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 názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením 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 realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením 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 zachováame 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 správou a riadením 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Naš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné 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. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96




Zodpovedný audítor:
Ing. Miroslav Kožlej
Licencia UDVA č. 1212

Bratislava, 28. júna 2023

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená
k 31. 12. 2022

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

SK NACE

2 9 . 3 2 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac		rok	
od	0 1	2 0	2 2
do	1 2	2 0	2 2

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac		rok	
od	0 1	2 0	2 1
do	1 2	2 0	2 1

Priložené súčasti účtovej 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

T E S C A S L O V A K I A S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

M I C H A L S K Á 1 8

PSČ

0 6 0 0 1

Obec

K E Ž M A R O K

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d P R E Š O V
o d d i e l s r o , 2 7 5 0 7 / P

Telefónne číslo

0 5 2 2 8 5 1 5 0 5

Faxové číslo

E-mailová adresa

t o m a s . g r e n a @ t e s c a g r o u p . c o m

Zostavená dňa: 28.6.2023	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
---------------------------------	----------------	--

DIČ: 2023708489	IČO: 46998951	Súvaha Úč POD 1-01
-----------------	---------------	--------------------

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	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	17 834 864	6 505 857	11 329 007	9 920 404
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	11 659 121	6 206 140	5 452 981	4 438 025
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	7 944 331	4 184 129	3 760 202	2 891 314
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	280 651	271 249	9 402	0
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	5 551 103	3 445 153	2 105 950	2 017 722
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	467 727	467 727	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	1 644 850	0	1 644 850	873 592
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 714 790	2 022 011	1 692 779	1 546 711
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	284 765	57 658	227 107	237 076
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 124 594	1 964 353	1 160 241	1 308 248
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	305 431	0	305 431	1 387
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0

DIČ:	2023708489	IČO:	46998951	Súvaha ÚČ POD 1-01
------	------------	------	----------	--------------------

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	Netto
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 175 410	299 717	5 875 693	5 482 379
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 673 824	299 717	2 374 107	1 965 379
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 961 363	285 071	1 676 292	1 500 667
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	583 007	9 975	573 032	293 823
3.	Výrobky (123) - /194/	37	122 989	4 671	118 318	170 889
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	6 465	0	6 465	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 772 087	0	2 772 087	2 399 413
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 255 780	0	2 255 780	2 132 085
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	124 759	0	124 759	76 895

DIČ: 2023708489	IČO: 46998951	Súvaha Úč POD 1-01
-----------------	---------------	--------------------

Ozna- čenie 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
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 131 021		2 131 021	2 055 190
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	438 280	0	438 280	210 311
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	78 027		78 027	57 017
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r . 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	729 499	0	729 499	1 117 587
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	40	0	40	305
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	729 459	0	729 459	1 117 282
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	333	0	333	0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	333	0	333	0
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2023708489		IČO: 46998951		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie 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	11 329 007	9 920 404	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	-1 536 662	-1 240 636	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	16 310 423	16 310 423	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	16 310 423	16 310 423	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0	
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0	
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0	
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	2 589 744	0	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	0	0	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	0	0	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0	
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0	
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0	
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0	
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0	
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0	
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0	
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-17 551 059	-15 311 510	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	0	
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-17 551 059	-15 311 510	
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	-2 885 770	-2 239 549	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	12 865 669	11 161 040	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	0	0	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0	

DIČ: 2023708489		IČO: 46998951		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0	
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0	
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0	
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0	
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	0	0	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0	
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0	
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121			
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	10 987 918	9 250 910	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	9 766 679	7 649 590	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	7 434 506	6 472 778	
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	0	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 332 173	1 176 812	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	900 000	1 280 000	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0	
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	188 266	181 297	

DIČ: 2023708489		IČO: 46998951		Súvaha Úč POD 1-01
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	111 085	114 989
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	21 057	22 799
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	831	2 235
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	518 766	764 963
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	52 935	10 321
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	465 831	754 642
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, -/-/255A)	140	1 358 985	1 145 167
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0

DIČ: 2023708489		IČO: 46998951	Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie 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	19 952 449	20 368 074
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	20 544 617	20 399 601
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	18 311	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	18 444 497	18 833 238
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 489 641	1 534 836
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	226 223	-517 116
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	44 967	184 490
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	320 978	364 153
**	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	23 296 898	22 594 884
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	15 907	-818
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	13 914 597	13 362 876
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	128 729	8 174
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 328 321	3 327 643
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	3 914 268	4 867 309
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 764 531	3 476 949
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	971 547	1 199 189
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	178 190	191 171
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 758	5 772
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	799 765	763 074
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	799 765	763 074
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	59 452	172 861
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	0	0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	130 101	87 993
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-2 752 281	-2 195 283

DIČ: 2023708489		IČO: 46998951	Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
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)	28	1 791 118	3 153 083
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 599	6 970
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 599	6 970
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	67 065	51 236
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	35 933	18 533
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	17 003	8 208
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	18 930	10 325
O.	Kurzové straty (563)	52	1 492	4 128
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	29 640	28 575

DIČ: 2023708489		IČO: 46998951		Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
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)	55	-65 466	-44 266	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-2 817 747	-2 239 549	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	68 023	0	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	68 023	0	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	0	0	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-2 885 770	-2 239 549	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	9	9	8	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	7	0	8	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

TESCA SLOVAKIA s.r.o.

Michalská 18

060 01 Kežmarok

Spoločnosť TESCA SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. decembra 2012 a do obchodného registra bola zapísaná 21. februára 2013 (pod názvom Treslo, s.r.o.; Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel Sro, vložka 27507/P).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod),
- výroba kobercov – viazaných, tkaných a všívaných pre automobilový priemysel,
- výroba rohoží, podložiek pre automobilový priemysel,
- výroba dielov príslušenstva pre motorové vozidlá,
- textilná výroba.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. septembra 2022.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti TESCA GROUP S.A.S., Cours Valmy 11-13, Paríž la Défense CEDEX 929 77, Francúzska republika a TESCA FRANCE S.A.S., Cours Valmy 11-13, Paríž la Défense CEDEX 929 77, Francúzska republika. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídlach uvedených spoločností.

6. 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	202	273
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	205	218
počet vedúcich zamestnancov	10	10

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 29. júna 2022.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 17. októbra 2022 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Carl Emmanuel de Freitas

Prokurista Tomáš Greňa

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2022 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	Eur	%	%
TESCA GROUP S.A.S.	16 309 673	100,00	100,00
TESCA FRANCE S.A.S.	750	0,00	0,00
Spolu	16 310 423	100	100,00

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2022 záporné imanie vo výške 1 537 tisíc Eur. K 31. decembru 2022 spoločnosť vykázala stratu vo výške 2 886 tisíc Eur. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv a finančných výpomocí (čísla riadkov 122, 136, 140 súvahy) Spoločnosti presiahli výšku jej obežného majetku (riadok 33 súvahy) o 6 990 tisíc Eur.

Túto vzniknutú finančnú situáciu Spoločnosť riadi najmä nasledujúcim spôsobom:

Spoločnosť obdržala od materskej spoločnosti vyhlásenie o Spoločnosti o jej finančnej podpore a krytí prípadných strát na projektoch a dlhodobom majetku v období najmenej 12 mesiacov po skončení účtovného obdobia.

Navyše, pomer vlastného imania Spoločnosti a záväzkov je menší ako 8 ku 100, čo nie je v súlade s § 67a Obchodného zákonníka.

Spoločnosť pokrýva a riadi túto situáciu nasledovným spôsobom:

- Spoločnosť platí záväzky voči tretím stranám v rámci doby ich splatnosti.
- Spoločnosť plánuje splniť túto požiadavku v roku 2023, keďže materská spoločnosť rozhodla dňa 12. júna 2023 na mimoriadnom valnom zhromaždení o zvýšení základného imania Spoločnosti zo súčasnej výšky 16 310 423 Eur na novú výšku 19 280 879 Eur. Zvýšenie základného imania sa vykoná novým peňažným vkladom vo výške 2 970 456 Eur. Záväzok na nový vklad preberie Spoločník I (TESCA GROUP S.A.S). Zvýšenie základného imania nebolo ku dňu zostavenia účtovnej závierky zapísané v obchodnom registri.
- Spoločnosť nevrátila žiadne plnenie nahrádzajúce vlastné zdroje spolu s príslušenstvom a zmluvnou pokutou.
- Spoločnosť robí všetko v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti, čo by v obdobnej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie.

Vedenie Spoločnosti naďalej opodstatnene očakáva, že Spoločnosť má adekvátne zdroje na to, aby mohla pokračovať v prevádzke počas nasledujúcich 12 mesiacov a že predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti je správny.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

bod a) – test na zníženie hodnoty dlhodobého nehmotného, hmotného, finančného majetku – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	1,5 až 7	rovnomerná	14,3 až 66,6
Výr. - tech. dokumentácia	2,33 až 7	rovnomerná	14,3 až 42,9
Godwill	7	rovnomerná	14,3
Softvér	3	rovnomerná	33,33

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR, ktorý sa spoločnosť rozhodla evidovať v majetku, bol ocenený obstarávaciu cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	9	9	8	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	7	0	8	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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 %
Technické zhodnotenie budovy	30	rovnomerná	3
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 15	rovnomerná	6,67 až 12,5
Ostatné prístroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	rovnomerná	16 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	rovnomerná	rôzna

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa môžu tvoriť na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významné nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Ak spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

Pre viac informácií pozri bod D.8 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. 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, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

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 úverov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	9	9	8	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	7	0	8	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou: postúpené pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. 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.

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.12 Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.3.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ocenenie v účtovníctve. Zníženie hodnoty zásob sa prehodnocuje na základe kvalifikovaného odhadu manažmentu každoročne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám nasledovne, pričom aplikuje individuálny prístup pri prehodnocovaní čistej realizačnej hodnoty zásob ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Kritéria	Opravná položka v %
Nepohyblivé zásoby od 61 do 120 dní	25
Nepohyblivé zásoby od 121 do 180 dní	50
Nepohyblivé zásoby od 181 do 240 dní	75
Nepohyblivé zásoby nad 241 dní	95

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

Pohľadávky sú pri ich vzniku ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných, sporných a nevymožiteľných pohľadávok Spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam nasledovne, pričom sa aplikuje individuálny prístup v prípade, ak existuje predpoklad ich zaplatenia:

Kritéria	Opravná položka v %
Po splatnosti 1 rok	50
Po splatnosti 2 roky	100
Pochybné a sporné pohľadávky	100
V konkurze	100

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	9	9	8	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	7	0	8	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo je častí sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	9	9	8	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	7	0	8	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t.j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdielov pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok sa odložená daňová pohľadávka.

13. 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.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosť požiadala o štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov, konkrétne poskytnutie príspevku na mzdy zamestnanca v prípade, že Spoločnosť udrží pracovné miesta aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej činnosti počas vyhlásenej mimoriadnej situácie, a to vo výške náhrady mzdy zamestnanca najviac vo výške 80 % jeho celkovej ceny práce, najviac vo výške 1 100 EUR, resp. vo výške paušálneho príspevku na úhradu časti mzdových nákladov na každého zamestnanca v závislosti od poklesu tržieb.

Podmienkou poskytnutia príspevku je udržanie pracovných miest po dobu jedného mesiaca v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie, núdzového alebo výnimočného stavu a dva mesiace po jeho ukončení, a to aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	9	9	8	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	7	0	8	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

15. Prenájom (lízing)**Finančný prenájom**

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

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

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doma nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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

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

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

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

17. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	9	9	8	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	7	0	8	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

19. Opravy chýb minulých účtovných období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosti v súvislosti s kúpou časti podniku od spoločnosti Treves Slovakia, s. r. o. k 1. januáru 2015 vznikol goodwill ako kladný rozdiel medzi kúpou cenou časti podniku a reálnou hodnotou aktív a záväzkov získaných v rámci kúpy podniku. Goodwill vo výške 468 tisíc EUR sa stal súčasťou nehmotného majetku Spoločnosti. Spoločnosť nezistila rozdiel medzi hodnotou zaúčtovaného goodwillu a predpokladaným zvýšením budúcich ekonomických úžitkov. Spoločnosť v účtovnom období 2021 zaúčtovala odpis goodwill vo výške 67 tisíc Eur. Čo predstavuje 1/7 celkovej hodnoty goodwillu.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného 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 na stranách 22 a 23.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku 31.12.2022								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	270 121	5 010 152	467 727	0	873 591	0	6 621 591
Prírastky	0	10 530	23 507	0	0	1 288 703	0	1 322 740
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	517 444	0	0	-517 444	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	280 651	5 551 103	467 727	0	1 644 850	0	7 944 331
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	270 121	2 992 430	467 727	0	0	0	3 730 278
Prírastky	0	1 128	452 723	0	0	0	0	453 851
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	271 249	3 445 153	467 727	0	0	0	4 184 129
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 017 722	0	0	873 591	0	2 891 313
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 402	2 105 950	0	0	1 644 850	0	3 760 202

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku 31.12.2021								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	270 121	4 411 046	467 727	0	687 030	0	5 835 924
Prírastky	0	0	40 125	0	0	745 542	0	785 667
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	558 981	0	0	-558 981	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	270 121	5 010 152	467 727	0	873 591	0	6 621 591
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	270 121	2 649 177	400 909	0	0	0	3 320 207
Prírastky	0	0	343 253	66 818	0	0	0	410 071
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	270 121	2 992 430	467 727	0	0	0	3 730 278
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 761 869	66 818	0	687 030	0	2 515 717
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 017 722	0	0	873 591	0	2 891 313

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe 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 na stranách 24 a 25.

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2022									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	284 765	3 029 220	0	0	0	1 387	0	3 315 372
Prírastky	0	0	188 405	0	0	0	305 431	0	493 836
Úbytky	0	0	-94 418	0	0	0	0	0	-94 418
Presuny	0	0	1 387	0	0	0	-1 387	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	284 765	3 124 594	0	0	0	305 431	0	3 714 790
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	47 689	1 720 972	0	0	0	0	0	1 768 661
Prírastky	0	9 969	337 799	0	0	0	0	0	347 768
Úbytky	0	0	-94418	0	0	0	0	0	-94 418
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	57 658	1 964 353	0	0	0	0	0	2 022 011
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	237 076	1 308 248	0	0	0	1 387	0	1 546 711
Stav na konci účtovného obdobia	0	227 107	1 160 241	0	0	0	305 431	0	1 692 779

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2021									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	269 515	2 758 562	0	0	0	61 524	0	3 089 601
Prírastky	0	15 250	308 900	0	0	0	1 387	0	325 537
Úbytky	0	0	-99 766	0	0	0	0	0	-99 766
Presuny	0	0	61 524	0	0	0	-61 524	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	284 765	3 029 220	0	0	0	1 387	0	3 315 372
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	37 875	1 408 914	0	0	0	0	0	1 446 789
Prírastky	0	9 814	343 189	0	0	0	0	0	353 003
Úbytky	0	0	-31131	0	0	0	0	0	-31 131
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 689	1 720 972	0	0	0	0	0	1 768 661
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	231 640	1 349 648	0	0	0	61 524	0	1 642 812
Stav na konci účtovného obdobia	0	237 076	1 308 248	0	0	0	1 387	0	1 546 711

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2022 Eur	Tvorba (zvýšenie) Eur	Zúčtovanie (použitie) Eur	Zúčtovanie (zrušenie) Eur	Stav k 31. 12. 2022 Eur
Materiál	156 342	128 729		0	285 071
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6 708	3 267	0	0	9 975
Výrobky	7 548	0	2 877	0	4 671
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	170 598	131 996	2 877	0	299 717

Zvýšenie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa zvýšila predovšetkým v dôsledku vyšších zásob surového materiálu, z prevažnej miery ide o zásoby surového materiálu pre projekt Toyota, pretože automobilka Toyota zatvorila svoj podnik v Rusku v dôsledku vojenského konfliktu na Ukrajine.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby ani obmedzené právo nakladať so zásobami.

4. Pohľadávky

Opravnú položku v priebehu účtovného obdobia na pohľadávky neevidujeme.

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31.12.2021 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 267 481	1 893 754
Pohľadávky po lehote splatnosti	504 606	505 659
Spolu	2 772 087	2 399 413

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	31. 12. 2022 Eur	31. 12. 2021 Eur
Pokladnica, ceniny	40	305
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	729 459	1 117 282
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	729 499	1 117 587

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	Eur	Eur
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	333	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	333	0
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné		
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	333	0

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 16 310 423 Eur (k 31. decembru 2021: 16 310 423 Eur).

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo dňa 13. júna 2022 o vytvorení kapitálového fondu vo výške 2 590 tisíc EUR prostredníctvom peňažného príspevku spoločníka TESCO GROUP S.A.S. do kapitálového fondu.

Kapitálový fond bol splatený v plnom rozsahu.

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, sú uvedené v časti M. Prehľad o pohybe vlastného imania.

Účtovná strata za rok 2021 vo výške -2 239 549 Eur bola zaúčtovaná ako nerozdelená strata minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške -2 885 770 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je zaúčtovať stratu na nerozdelenú stratu minulých rokov

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2022 Eur	Tvorba Eur	Zúčtovanie (použitie) Eur	Zúčtovanie (zrušenie) Eur	Stav k 31. 12. 2022 Eur
Krátkodobé rezervy, z toho:	764 963	592 453	564 963	0	518 766
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	10 321	52 935	10 321	0	52 935
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	10 321	52 935	10 321	0	52 935
Ostatné rezervy krátkodobé					
Business links	400 000	300 000	200 000	200 000	300 000
Ostatné rezervy krátkodobé	354 642	239 518	354 642	73 687	165 831
	754 642	539 518	554 642	273 687	465 831
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	754 642	539 518	554 642	273 687	465 831

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Závazky po lehote splatnosti	6 385 338	5 127 708
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	3 702 580	2 843 202
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Závazky spolu	10 087 918	7 970 910

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

2022	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	7 434 506	7 434 506	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 332 173	2 332 173	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	188 266	188 266	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	111 085	111 085	0	0
Daňové záväzky a dotácie	21 057	21 057	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	831	831	0	0
	10 087 918	10 087 918	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

2021	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 472 778	6 472 778	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 176 812	1 176 812	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	181 297	181 297	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	114 989	114 989	0	0
Daňové záväzky a dotácie	22 799	22 799	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 235	2 235	0	0
	7 970 910	7 970 910	0	0

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Stav k 1. januáru	0	9 303
Tvorba na ťarchu nákladov	13 927	17 924
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-13 927	-27 227
Stav k 31. decembru	0	0

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

11. Prijaté pôžičky

Spoločnosť obdržala krátkodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky							
TESCA GROUP	EUR	EURIBOR 1M + 1.50% a year		na požiadanie do 30-tich dní	900 000	900 000	1 280 000
					900 000	900 000	1 280 000
Spolu					900 000	900 000	1 280 000

12. Pôžičky a nenávratné finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek a nenávratných finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Krátkodobé bankové úvery							
BNP PARIBAS (Bankový úver-Factoring)	EUR	EURIBOR 3M + 0.80% a year		mesačne (revolving)	1 358 985	1 358 985	1 145 167
					1 358 985	1 358 985	1 145 167
Spolu					1 358 985	1 358 985	1 145 167

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

V júli 2022 bola ukončená daňová kontrola dane z príjmov právnickej osoby za zdaňovacie obdobie 2019 z Úradu pre vybrané hospodárske subjekty. Daňový úrad neakceptoval spracovanú dokumentáciu transferového oceňovania a vykonal analýzu trhu, na základe ktorej stanovil nezávislú prevádzkovú maržu pre Spoločnosť na úrovni 5,84% (stredný kvartil). Na základe záverečného protokolu z daňovej kontroly, Spoločnosť zaplatila dodatočnú daň z príjmov za rok 2019 vo výške 68 tis.Eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

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

	2022			2021		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-2 817 747			-2 239 549		
z toho teoretická daň 21 %		-591 727	21,00 %		-470 305	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 330 911	489 491	-17,37 %	2 206 698	463 407	-20,69 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-2 668 454	-560 375	19,89 %	-1 277 258	-268 224	11,98 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-3 155 290	-662 611	23,52 %	-1 310 109	-275 122	12,28 %
Splatná daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		0	0,00 %		0	0,00 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	9 589 961	8 399 717
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022 Eur	2021 Eur
Výrobky		
Komponenty pre automobilový priemysel	18 444 497	18 833 238
Ostatné	0	0
	18 444 497	18 833 238
Tovar		
Komponenty a stroje pre automobilový priemysel	18 311	0
Ostatné	0	0
	18 311	0
Služby		
Poskytnuté služby	1 489 641	1 534 836
	1 489 641	1 534 836
Spolu	19 952 449	20 368 074

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 517 116 Eur (v roku 2021 zníženie 517 116 Eur), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR	Zmena stavu 2022 EUR	2021 EUR
Nedokončená výroba	573 032	293 823	536 661	279 209	-242 838
Hotové výrobky a tovar	124 783	170 889	439 502	-46 106	-268 613
Spolu	697 815	464 712	976 163	233 103	-511 451
Manká a škody					
Reprezentačné					
Iné				-6 880	-5 665
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				226 223	-517 116

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022 Eur	2021 Eur
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu	44 967	184 490
Covid - finančný príspevok Opatrenie č. 3A	187 292	275 177
Iné	133 686	88 976
Spolu	365 945	548 643

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

4. Osobné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy	2 764 531	3 476 949
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	702 268	839 432
Zdravotné poistenie	269 279	359 757
Sociálne náklady	178 190	191 171
Spolu	3 914 268	4 867 309

5. Kurzové zisky

	2022	2021
	Eur	Eur
Kurzové zisky	1 599	6 970
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	1 599	6 970

6. Náklady na poskytnuté služby

	2022	2021
	Eur	Eur
Skupinové služby (marketing, administratívne poplatky, licenčné poplatky)	2 457 755	1 748 564
Náklady na dopravu	236 964	161 087
Nakupované formy	767 825	598 295
Nájom budovy	210 119	211 143
Údržba	60 628	67 129
Cestovné	16 063	11 461
Nájom zariadení	71 101	73 546
Subdodavateľ	2 701	874
Strážna služba, BOZP služby a iné služby spojené s budovou	52 321	52 167
Nájom automobilov	44 074	49 197
Konzultačné, právne, účtovné a mzdové služby	84 968	57 324
Triediace služby	26 358	60 370
Telekomunikačné služby	11 599	12 432
Odvoz odpadu	12 316	12 870
Personálny leasing	0	7 725
Certifikačné náklady	25 174	37 339
Kalibrácie	76 123	45 250
Iné	172 232	120 870
Spolu	4 328 321	3 327 643

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022	2021
	Eur	Eur
Zmluvné pokuty a penále	16 411	17 453
Nezmluvné pokuty a penále	13 023	6
Poistné	100 011	69 606
Iné	656	928
Spolu	130 101	87 993

8. Kurzové straty

	2022	2021
	Eur	Eur
Kurzové straty	1 492	4 128
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	1 492	4 128

9. Finančné náklady

	2022	2021
	Eur	Eur
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	35 933	18 533
Bankové poplatky	29 640	28 575
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu		0
Iné		
Spolu	65 573	47 108

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022	2021
	Eur	Eur
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	31 760	28 200
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	31 760	28 200

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2022 EUR	2021 EUR
Slovensko	Výrobky	306 308	653 750
	Tovar	0	0
	Služby	8 358	2 551
	Iné	0	0
	Spolu	314 666	656 301
Nemecko	Výrobky	8 099 079	6 539 825
	Tovar	0	0
	Služby	1 077 453	894 375
	Iné	0	0
	Spolu	9 176 532	7 434 200
Francúzsko	Výrobky	4 347 328	3 196 855
	Tovar	0	0
	Služby	0	97 903
	Iné	0	0
	Spolu	4 347 328	3 294 757
Česko	Výrobky	4 249 179	4 542 698
	Tovar	18 311	0
	Služby	391 890	374 315
	Iné	0	0
	Spolu	4 659 380	4 917 013
Rumunsko	Výrobky	0	1 107 876
	Tovar	0	0
	Služby	0	0
	Iné	0	0
	Spolu	0	1 107 876

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	9	9	8	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	7	0	8	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Rusko	Výrobky	326 749	1 784 508
	Tovar	0	0
	Služby	0	13 362
	Iné	0	0
	Spolu	326 749	1 797 871
Iné	Výrobky	1 115 854	1 007 726
	Tovar	0	0
	Služby	11 940	152 330
	Iné	0	0
	Spolu	1 127 794	1 160 056
Spolu	Výrobky	18 444 497	18 833 238
	Tovar	18 311	0
	Služby	1 489 641	1 534 836
	Iné	0	0
	Spolu	19 952 449	20 368 074

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	9	9	8	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	7	0	8	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Spoločnosť nemá žiadne iné podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe ani žiadne prebiehajúce či hroziace súdne spory.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v ktorých dôsledku by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

3. Najatý majetok

Spoločnosť má výrobnú halu a administratívne priestory v Kežmarku v nájme (operatívny nájom) od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do 31. júla 2026 s možnosťou ďalšieho predĺženia každoročne až neurčito. Ročné nájomné za rok 2022 bolo v sume 162 458 Eur. Očakávané nájomné na rok 2023 predstavuje 184 293 Eur.

Spoločnosť má tiež v nájme (operatívny nájom) 8 osobných automobilov. Výška budúcich platieb za operatívny nájom automobilov do roku 2023 predstavuje 45 053 Eur a vysokozdvížne vozíky a to 9 ks. Výška budúcich platieb za operatívny leasing do roku 2023 predstavuje 35 278 Eur.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma svoj majetok.

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

Mimoriadne valné zhromaždenie Spoločnosti dňa 12. júna 2023 schválilo zvýšenie základného imania Spoločnosti zo súčasnej výšky 16 310 423 Eur na novú výšku 19 280 879 Eur. Zvýšenie základného imania sa vykoná novým peňažným vkladom vo výške 2 970 456 Eur. Záväzok na nový vklad preberie Spoločník I (TESCA GROUP S.A.S). Spoločník I splatí nový vklad do základného imania Spoločnosti do 30 dní odo dňa prevzatia záväzku na nový vklad. Zvýšenie základného imania nebolo ku dňu zostavenia účtovnej závierky zapísané v obchodnom registri.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

2022	Názov spoločnosti	Kód obchodu	Druh Transakcie	Suma Nákladov (nákupov)	Suma Výnosov (predajov)
Transakcie so sesterskými spoločnosťami	TESCA DINIZ TURKEY TEKSTIL	1	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-3 858	0
	TESCA FRANCE	1	Služby	-2 953 852	0
	TESCA FRANCE	2	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	0	0
	TESCA SPAIN BARCELONA, S.L.U.	1	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-32 281	
	TESCA SPAIN BARCELONA, S.L.U.	1	Služby	-359 815	
	TESCA SPAIN BARCELONA, S.L.U.	2	Služby	0	343
	TESCA Seat Components Morocco	1	Služby	-69 544	0
	TESCA Seat Components Morocco	1	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-144 910	0
	TESCA Seat Components Morocco	2	Služby,majetok	0	13 941
	TESCA ERT ROMANIA SRL	1	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-30 731	0
	TESCA TEXTILES & SEAT COMPONENT	2	Služby	0	0
	TESCA TUNISIA	1	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-5 126 849	0
	TESCA TUNISIA	1	Služby	-68 874	0
	TESCA TUNISIA	2	Materiál, služby,majetok	0	126 720
Transakcie s materskou spoločnosťou	TESCA TUNISIA GROMBALIA	1	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-24 082	
	TESCA KOSICE	2	Materiál,služby	0	19 220
	TESCA GROUP	8	Úvery a pôžičky	-17 003	0
	TESCA GROUP	11	Poistenie	-99 701	0
	TESCA GROUP	5	Licenčné poplatky	-377 229	0
Celkový súčet				-9 308 729	160 224
2021	Názov spoločnosti	Kód obchodu	Druh Transakcie	Suma Nákladov (nákupov)	Suma Výnosov (predajov)
Transakcie so sesterskými spoločnosťami	TESCA DINIZ TURKEY TEKSTIL	1	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-4 646	0
	TESCA FRANCE	1,2	Služby	-2 002 923	1 280
	TESCA FRANCE	2	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	0	2 835
	TESCA SPAIN BARCELONA, S.L.U.	1,2	Služby	-142 382	180
	TESCA SPAIN BARCELONA, S.L.U.	1,2	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-955	6 795
	TESCA ISKOSH RU	1,2	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-6 146	26 165
	TESCA ISKOSH RU	2	Služby	0	13 362
	TESCA Seat Components Morocco	2	Služby	0	2 907
	TESCA Seat Components Morocco	1	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-231 301	0
	TESCA ERT ROMANIA SRL	1	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-583 075	0
	TESCA TEXTILES & SEAT COMPONENT	2	Služby	0	87
	TESCA TUNISIA	1,2	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-4 456 389	104 945
	TESCA TUNISIA	2	Služby	0	40 533
	TESCA TUNISIA	2	Hmotný majetok	0	10 976
Transakcie s materskou spoločnosťou	TESCA TUNISIA GROMBALIA	1	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru		
	TESCAP PORTUGAL	1	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru		
	TESCA GROUP	8	Úvery a pôžičky	-8 208	0
	TESCA GROUP	11	Poistenie	-69 301	0
	TESCA GROUP	5	Licenčné poplatky	-397 440	0
Celkový súčet				-7 902 765	210 066

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	9	9	8	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	7	0	8	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	536 840	1 093 425
Záväzky z pôžičiek	900 000	1 280 000
Záväzky spolu	1 436 840	2 373 425

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	124 759	76 895
Majetok spolu	124 795	76 895

	31. 12. 2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	6 897 666	5 379 353
Záväzky spolu	6 897 666	5 379 353

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	9	9	8	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	7	0	8	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2022 bol 9 a v roku 2021 bol 9.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2022	2021
	Eur	Eur
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	455 434	444 431
Doplnkové dôchodkové poistenie	3 360	3 000
Spolu	458 794	447 431

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Spoločnosť neposkytovala v roku 2022 ani v roku 2021 žiadne výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	16 310 423	0	0	0	16 310 423
Základné imanie	16 310 423	0	0	0	16 310 423
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	2 589 744	0	0	2 589 744
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-15 311 510	0	0	-2 239 549	-17 551 059
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-15 311 510	0	0	-2 239 549	-17 551 059
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 239 549	-2 885 770	0	2 239 549	-2 885 770
Spolu	-1 240 636	-296 026	0	0	-1 536 662

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo dňa 13. júna 2022 o vytvorení kapitálového fondu vo výške 2 590 tisíc EUR prostredníctvom peňažného príspevku spoločníka TESCO GROUP S.A.S. do kapitálového fondu.

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia je strata - 2 885 770 Eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	13 801 528	2 508 895	0	0	16 310 423
Základné imanie	13 801 528	2 508 895	0	0	16 310 423
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-12 664 200	0	0	-2 647 309	-15 311 510
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-12 664 200	0	0	-2 647 309	-15 311 510
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 647 309	-2 239 549	0	2 647 309	-2 239 549
Spolu	-1 509 981	269 346	0	0	-1 240 636

Dňa 23 júna 2021 materská spoločnosť rozhodla o kapitalizácii svojich záväzkov voči Spoločnosti vo výške 2 508 895 Eur a tým 23. júna 2021 navýšila základné imanie Spoločnosti o sumu 2 508 895 Eur, z pôvodných 13 801 528 Eur. Zvýšenie základného imania bolo zapísané v obchodnom registri k 2. júlu 2021.

Výsledok hospodárenia za rok 2021 bol prevedený na účet neuhradená strata minulých rokov v plnej výške 2 239 549 Eur

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	9	9	8	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	7	0	8	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-2 589 178	132 475
Zaplatené úroky	-35 933	-10 325
Prijaté úroky		
Zaplatená daň z príjmov	-68 023	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 693 134	122 150
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	--123 956	-537 778
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	5 440	28 319
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-118 516	-509 459
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z príspevkov do kapitálových fondov	2 589 744	0
Príjmy (splátky) z úverov	213 818	-717 331
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Príjmy (splátky) z pôžičiek	-380 000	1 280 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 423 562	562 669
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-388 088	175 361
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 117 587	942 226
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	729 499	1 117 587

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

Peňažné toky z prevádzky

	2022 EUR	2021 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-2 781 814	-2 229 224
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	799 765	763 074
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	129 120	8 344
Rezervy	-246 197	2 079
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 586	27 659
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-2 102 712	-1 428 068
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-373 007	885 162
Úbytok (prírastok) zásob	-537 848	346 655
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	424 389	328 726
Peňažné toky z prevádzky	-2 589 178	132 475

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.



TESCA SLOVAKIA s.r.o.

Výročná správa 2022



OBSAH

Profil spoločnosti.....	3
História spoločnosti.....	3
Informácie o spoločníkovi.....	4
Štatutárne orgány spoločnosti a organizačná štruktúra.....	5
Ľudské zdroje.....	5
Environmentálna politika.....	5
Politika kvality.....	7
Výroba a klienti spoločnosti.....	9
Vývoj vybraných finančných ukazovateľov.....	9
Hlavné údaje zo Súvahy a Výkazu ziskov a strát.....	10
Ciele a plány spoločnosti na rok 2023.....	12
Organizačná zložka spoločnosti v zahraničí.....	13
Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.....	13
Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.....	13
Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia.....	13
Udalosti po skončení obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.....	13

Profil spoločnosti

Identifikačné údaje spoločnosti:

Obchodné meno:	TESCA SLOVAKIA s.r.o. (ďalej "spoločnosť")		
	TREVES Textiles & Seat Components Slovakia s.r.o. (do 28.02.2018)		
Sídlo:	Popradská 3/7, 059 52 Veľká Lomnica	(do 20.12.2016)	
	Michalská 18, 060 01 Kežmarok	(od 21.12.2016)	
IČO:	46998951		
IČ DPH:	SK2023708489		
Obrat za rok 2022:	19 952 449 Eur		
Počet zamestnancov:	205 (k 31.12.2022)		
Základné imanie:	16 310 423 Eur		
Materská firma:	TESCA GROUP S.A.S., Cours Valmy 11-13, Paríž la Défense CEDEX 929 77		
	TREVES TEXTILES & SEAT COMPONENTS S.A.S (do 16.02.2018)		
Tel:	+421 52 285 05 08		

Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Prešov, odd. sro, 27507/P.

Zmena názvu spoločnosti z TREVES Textiles & Seat Components Slovakia s. r. o. na TESCA SLOVAKIA s.r.o. bola v Obchodnom registri zapísaná k 28. februáru 2018.

História spoločnosti

- 2005 - Založenie spoločnosti v Kežmarku, prvá dodávka produktu B0 pre zákazníka Lear Kolin
- 2007 - Treves Slovakia získala akreditácie na TS16949 a ISO14001
- 2009 - Otvorenie prevádzky vo Veľkej Lomnici
- 2010 - Prestťahovanie sídla spoločnosti do Veľkej Lomnice
- 2013 - Prestťahovanie výrobnéj linky sedačiek z Čiech
- 2015 - Rozdelenie divízií APS a TSC a vznik nového TSC sídla v Kežmarku
- 2018 - TESCA SLOVAKIA s.r.o.

Informácie o spoločníkovi

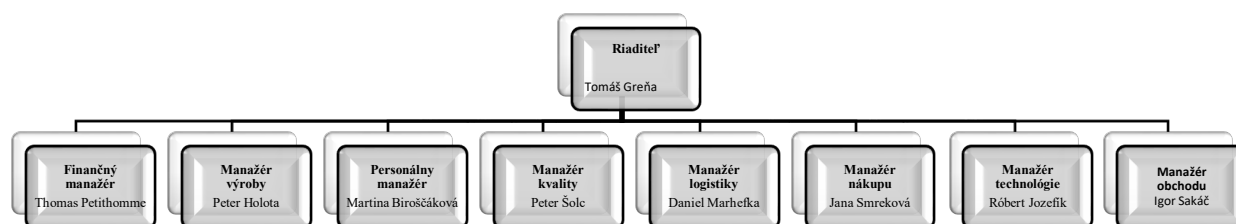
Obchodné meno spoločnosti: TESCA GROUP S.A.S. (od 16.2.2018)
TREVES TEXTILES & SEAT COMPONENTS S.A.S. (od 5.2.2016)
Obchodný podiel: 99,99% (od 16.2.2018)
Sídlo: Cours Valmy 11-13, Paríž la Défense CEDEX 929 77

Obchodné meno spoločnosti: TESCA FRANCE S.A.S (od 16.2.2018)
CERA TSC S.A.S. (od 5.2.2016)
Obchodný podiel: 0,01% (od 16.2.2018)
Sídlo: Cours Valmy 11-13, Paríž la Défense CEDEX 929 77

Štatutárne orgány spoločnosti a organizačná štruktúra

Konateľ spoločnosti :
Carl Emmanuel de Freitas

Organizačná štruktúra:



Ľudské zdroje

K 31.12.2022 spoločnosť zamestnávala 205 zamestnancov, z toho 165 výrobných zamestnancov, čím pozitívne vplýva na znižovanie nezamestnanosti v okrese Kežmarok, ktorý patrí k okresom s najvyššou nezamestnanosťou v rámci Slovenska. Medziročne priemerný počet zamestnancov klesol na 202 z 273 zamestnancov.

V rámci politiky ľudských zdrojov spoločnosť presadzuje motivačný systém odmeňovania, na základe ktorého, výkonní a spoľahliví zamestnanci dosahujú nadštandardné mzdové ohodnotenie svojej práce.

Environmentálna politika

Spoločnosť má pozitívny prístup k ochrane životného prostredia, svojou činnosťou neznečisťuje životné prostredie a všetok odpad pochádzajúci z výrobného procesu recykluje, prípadne využíva služby externej firmy na jeho ekologickú likvidáciu.

Spoločnosť sa pevne zaväzuje byť súčasťou procesu trvalo udržateľného rozvoja prostredníctvom konkrétnych akcií využívajúcich svoje produkty, služby a aktivity v oblasti automobilového priemyslu. Tieto akcie sú zamerané na rešpektovanie životného prostredia a sociálnych hodnôt.

Enviromentálna politika je založená na 5 hlavných smeroch:



1 Správať sa environmentálne zodpovedným spôsobom



2 Optimalizovať a kontrolovať vlastný priemyselný odpad



3 Optimalizovať svoju spotrebu energií a prírodných zdrojov



4 Brať do úvahy životné prostredie už pri navrhovaní výrobkov a procesov



5 Zabezpečiť zhodu s environmentálnymi reguláciami a ďalšími požiadavkami

V roku 2021 spoločnosť úspešne splnila svoj cieľ a zvládla implementáciu a certifikáciu podľa systému environmentálneho manažérstva ISO 14001:2015 . V roku 2022 spoločnosť úspešne absolvovala 1.dohľadový audit.

Certifikát	
Skúšobná norma	ISO 14001:2015
Reg. číslo certifikátu	01 104 2116904
Držiteľ osvedčenia:	TESCA Slovakia s.r.o. Michalská, 18 SK 06001 Kežmarok Slovakia
Oblasť platnosti:	Vývoj a výroba sedadlových komponentov.
Audit preukázal, že sú splnené požiadavky normy ISO 14001:2015.	
Platnosť:	Tento certifikát je platný od 2021-07-12 do 2024-07-11. Prvá certifikácia 2021
2021-07-12	
 TÜV Rheinland Cert GmbH Am Grauen Stein - 51105 Köln	

© TÜV, TÜV and TÜV are registered trademarks. Utilization and application requires prior approval.

www.tuv.com



TÜVRheinland®
Precisely Right.

Politika kvality

Spoločnosť patrí do skupiny TESCA, ktorá je lídrom v automobilovom priemysle pre návrh, výrobu a predaj textilov a sedadlových komponentov. Spoločnosť rovnako ako skupina považuje spokojnosť zákazníka prostredníctvom systému manažérstva kvality ako jeden z našich korporátnych strategických výziev.

Spoločnosť sa riadi požiadavkami automobilového priemyslu pre kvalitu výrobkov, o čom svedčí úspešné absolvovanie viacerých zákazníckych auditov.

Procesný prístup naviazaný na referenčný systém IATF16949, spoločne s prístupom neustáleho zlepšovania vedeného cez Systém industriálnej výroby TESCA (SPRINT) a spojením SWOT analýzami rizík tvoria základ systému kvality.

TESCA GROUP definuje Korporátnu politiku kvality skupiny cez 5 hlavných princípov:



1 Plnenie záväzkov skupiny pre zhodu, náklady a termíny



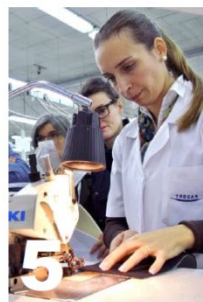
2 Nastavenie nášeho Industriálneho a Nákupného výkonu na najvyššie kritériá kvality



3 Štandardizovaním existujúcich procesov s cieľom ponúknuť inovatívne produkty



4 Riadením všetkých procesov s kladením prednosti na prevenciu



5 Nestálym zlepšovaním znalostí našich tímov

Spoločnosť získala certifikát kvality IATF 16949:2016 certifikačným auditom, ktorý bol vykonaný v roku 2021 s platnosťou do roku 2024. V roku 2022 spoločnosť úspešne absolvovala 1.dohľadový audit.

Certificate	
Standard	IATF 16949:2016 (1st edition, 2016-10-01)
Certificate Registr. No.	01 111 2116912/05
IATF Certificate No.	0409751
Certificate Holder:	TESCA Slovakia s.r.o Michalská, 18 SK 06001 Kežmarok, Slovakia With remote location(s) according to annex
Scope:	Design and manufacturing of seat components.
	Proof has been furnished by means of an audit that the requirements of IATF 16949:2016 are met.
Validity:	The certificate is valid from 2021-07-08 until 2024-07-07.
Release date:	2021-07-09
 2-IAO-QMC 01003	 TÜV Rheinland Cert GmbH Am Grauen Stein - 51105 Köln Germany - NRW
1 / 2	

© TÜV, TÜV and TÜV are registered trademarks. Utilization and application requires prior approval.

www.tuv.com

 **TÜVRheinland®**
Precisely Right.

CIN: U72501KAY906PTC020903

Výroba a klienti spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je výroba sedadlových častí a sedadiel automobilov.

Spoločnosť vyrába opierky hláv, lakt'ové opierky a kompletne zadné sedadlá pre automobilový priemysel.

Najvýznamnejšími zákazníkmi, ktorým spoločnosť predáva svoje výrobky a tie ich následne predávajú výrobcovi automobilov sú:

- Lear Corporation
- Adient
- Faurecia
- Sitech
- Magna
- Toyota

Konečným zákazníkom výrobkov spoločnosti TESCA Slovakia s.r.o. sú svetoznámi výrobcovia automobilov:

- Renault
- Dacia
- Volkswagen
- Škoda
- Audi
- Bentley

Vývoj vybraných finančných ukazovateľov

Vybrané finančné ukazovatele	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Výroba	20 178 672	19 850 958	19 302 378	18 180 310
Pridaná hodnota	1 791 118	3 153 083	3 111 598	3 196 603
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-2 752 281	-2 195 283	-2 595 612	-1 815 756
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-2 817 747	-2 239 549	-2 647 309	-1 864 837
Čistý zisk	-2 885 770	-2 239 549	-2 647 309	-1 864 837
Celkové aktíva	11 329 007	9 920 404	10 693 051	9 499 151
Vlastné imanie	-1 536 662	-1 240 636	-1 509 981	-1 427 966
Základné imanie	16 310 423	16 310 423	13 801 528	11 236 235
Kapitálové fondy	2 589 744			
Bankové úvery a výpomoci	1 358 985	1 145 167	1 862 498	1 278 581

Spoločnosť v roku 2022 dosiahla tržby z vlastnej produkcie vo výške 20,2 miliónov Eur. Celové tržby oproti roku 2021 sa zvýšili o 0,3 milióna Eur.

Hlavné údaje zo Súvahy a Výkazu ziskov a strát

Aktíva	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Spolu majetok	11 329 007	9 920 404	10 693 051	9 499 151
Neobežný majetok	5 452 981	4 438 025	4 158 529	4 475 267
Dlhodobý nehmotný majetok	3 760 202	2 891 314	2 515 717	2 635 238
Dlhodobý hmotný majetok	1 692 779	1 546 711	1 642 812	1 840 029
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0
Obežný majetok	5 875 693	5 482 379	6 511 397	5 013 832
Zásoby	2 374 107	1 965 379	2 320 378	1 955 143
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2 772 087	2 399 413	3 248 793	1 850 020
Finančné účty	729 499	1 117 587	942 226	1 208 669
Časové rozlíšenie	333	0	23 125	10 052

Spoločnosť nakupuje nehmotný majetok (technické know-how) od výskumného centra TESCA. Spoločnosť mala k 31.12.2022 zaradený do odpisovania alebo na obstaraní nehmotný majetok v zostatkovej účtovnej hodnote 3 760 202 Eur, z čoho oceníteľné práva predstavujú 2 105 950 Eur, dlhodobý nehmotný majetok na obstaraní 1 644 850 Eur a softvér 9 402 Eur.

Investície do dlhodobého nehmotného majetku v roku 2022 predstavujú najmä technické štúdie -výskum a vývoj k projektom AERO VW412 v hodnote 0,5 mil. Eur a FORD CX740 vo výške 0,4 mil. Eur.

Hodnota dlhodobého hmotného majetku sa oproti roku 2021 zvýšila o 146 068 EUR. Stav zásob sa zvýšil oproti roku 2021 o 408 728 Eur čo súvisí hlavne s nákupom toolingov-nástrojov pre zákazníka.

Pasíva	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Spolu vlastné imanie a záväzky	11 329 007	9 920 404	10 693 051	9 499 151
Vlastné imanie	-1 536 662	-1 240 636	-1 509 981	-1 427 966
Základné imanie	16 310 423	16 310 423	13 801 528	11 236 235
Kapitálové fondy	2 589 744	0	0	0
Fondy zo zisku	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-17 551 059	-15 311 510	-12 664 200	-10 799 364
Výsledok hospodárenia bežné účtovné obdobie	-2 885 770	-2 239 549	-2 647 309	-1 864 837
Záväzky	12 865 669	11 161 040	12 164 302	10 927 117
Rezervy	518 766	764 963	762 884	282 707
Dlhodobé záväzky	0	0	9 303	1 320
Krátkodobé záväzky	10 987 918	9 250 910	9 529 617	9 364 509
Bankové úvery a výpomoci	1 358 985	1 145 167	1 862 498	1 278 581
Časové rozlíšenie	0	0	38 730	0

Spoločnosť financuje od roku 2017 svoju prevádzku cez faktoringovú spoločnosť BNP Paribas.

Výkaz ziskov a strát	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Tržby z predaja tovaru	18311	0	0	0
Náklady na predaný tovar	15907	-818	-1466	0
Obchodná marža	2404	818	1466	0
Výroba z predaja tovaru	18 444 497	18 833 238	18 183 316	15 781 251
Výroba z predaja služieb a zmeny stavu zásob	1 715 864	1 017 720	1 119 062	2 399 059
Výrobná spotreba	18 371 647	16 698 693	16 192 246	14 983 707
Pridaná hodnota	1 791 118	3 153 083	3 111 598	3 196 603
Osobné náklady	3 914 268	4 867 309	5 437 102	4 266 444
Dane a poplatky	5 758	5 772	5 328	4 497
Odpisy dlhodobého majetku	799 765	763 074	820 542	839 336
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	365 945	548 643	722 635	268 706
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	189 553	260 854	166 873	170 788
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-2 752 281	-2 195 283	-2 595 612	-1 815 756
Výnosy z finančnej činnosti	1 599	6 970	315	1 152
Náklady z finančnej činnosti	67 065	51 236	52 012	50 233
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-65 466	-44 266	-51 697	-49 081
Daň z príjmov z bežnej činnosti	68 023	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-2 885 770	-2 239 549	-2 647 309	-1 864 837

Za rok 2022 Spoločnosť predala 3 449 tis. hlavových opierok, čo predstavuje nárast oproti roku 2021 o 312 tis. hlavových opierok.

Napriek nárastu počtu predaných opierok celkové tržby z výroby sa znížili o 2 %. Pokles sa týka najmä plánovaného ukončenia projektu HJD (Dacia) a neočakávané ukončenie projektu pre ruský trh z dôvodu uvalenia sankcie zo strany EÚ- Toyota Rav4 (340B).

Navyše v dôsledku sankcií EÚ je celkovo nižší dopyt na automobilovom trhu, čo ovplyvnilo dva hlavné projekty Spoločnosti WW380 a SK380, z ktorých sú príjmy o 2,2 milióna EUR nižšie ako boli plánované v rozpočte.

Po pandémie a vojne na Ukrajine musia európske krajiny čeliť ďalšej výzve v podobe nevídaného rastu cien za energie. Nárast cien energií, cien vstupov na trhu a s tým súvisiaca inflácia (miera inflácie dosiahla v roku 2022 v priemere 12,8%) má negatívny vplyv na nárast prevádzkových nákladov spoločnosti.

S cieľom znižovania prevádzkových nákladov sme v roku 2022 zaviedli do nášho portfólia výrobu dielov z platov na novom zariadení Yizumi 480 pre nový projekt VW412/413. Ide o technológiu priameho vstrekovania roztaveného HDPE (High Density Polypropylene) do formy. Tekutý HDPE je vstreknutý do formy a následne schladený. Hotový výrobok z tohto procesu je vstupom pre ďalší výrobný krok. Ako pokračovanie projektu „Insourcing“ budeme naďalej rozvíjať výrobu plastových dielov.

V roku 2022 sa začal sériový predaj opierok pre modely BCB Renault Megane e-Tech a VW Transporter.

V júli 2022 bola ukončená daňová kontrola dane z príjmov právnickej osoby za zdaňovacie obdobie 2019 z Úradu pre vybrané hospodárske subjekty. Daňový úrad neakceptoval spracovanú dokumentáciu transferového oceňovania a vykonal analýzu trhu, na základe ktorej stanovil nezávislú prevádzkovú maržu pre Spoločnosť na úrovni 5,84% (stredný kvartil). Na základe záverečného protokolu z daňovej kontroly, Spoločnosť zaplatila dodatočnú daň z príjmov za rok 2019 vo výške 68 tis.Eur.

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2022 záporné imanie vo výške 1 537 tisíc Eur. K 31. decembru 2022 spoločnosť vykázala stratu vo výške 2 886 tisíc Eur. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv a finančných výpomocí presiahli výšku jej obežného majetku o 6 990 tisíc Eur.

Spoločnosť obdržala od materskej spoločnosti vyhlásenie o jej finančnej podpore a krytí prípadných strát na projektoch a dlhodobom majetku.

Ciele a plány spoločnosti na rok 2023

Nad'alej pretrváva neistota spôsobená Ukrajinско – Ruským konfliktom na východe na podnikanie Spoločnosti v budúciach obdobiach, kde automobilky Toyota a VW Group zatvorili svoje podniky v Rusku.

V dôsledku sankcií EÚ, rastu cien energií, ako aj vysokej inflácie je celkovo nižší dopyt na automobilovom trhu, čo negatívne ovplyvňuje hospodárenie spoločnosti.

V roku 2023 plánujeme v rámci projektu „Insourcing“ pokračovať v rozvíjaní výroby plastových dielov pre bežiacie projekty z rodiny VW380, VW48X, SK380 a VW378 a ich pokračovateľov.

Taktiež plánujeme v roku 2023 zrealizovať transfer výroby z nášho závodu TESCA Košice s.r.o. a to konkrétne projekty pre zákazníka FORD BX726 a C519 a tiež pre zákazníka Stellantis M7. Z tohto dôvodu dôjde k navýšeniu potrebného priameho aj nepriameho personálu.

V roku 2023 dôjde k štartu sériovej výroby pre projekty Fisker FM29, Ford CX740 a Renault XDD.

Pre zabezpečenie produkčnej kapacity, budúceho rastu a zaistenie profitability nám skupina schválila pre rok 2023 investičné výdavky vo výške 636 tisíc Eur.

V roku 2023 Spoločnosť plánuje dohľadové certifikácie systému manažérstva v automobilovom priemysle IATF 16 949 a taktiež aj certifikácie systémov environmentálneho manažérstva ISO 14001.

Organizačná zložka spoločnosti v zahraničí

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

Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

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

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2022 nakúpila technické know-how od výskumného a vývojového centra Tesca France v hodnote 1 288 703 Eur. Celkovo zaradené boli náklady na výskum a vývoj v roku 2022 vo výške 517 444 Eur.

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo dňa 13. júna 2022 o vytvorení kapitálového fondu vo výške 2 590 tisíc EUR prostredníctvom peňažného príspevku spoločníka TESCA GROUP S.A.S. do kapitálového fondu.

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2022 rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2023. Návrh štatutárneho orgánu je prevod na účet neuhradených strát minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Udalosti po skončení obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Mimoriadne valné zhromaždenie Spoločnosti dňa 12. júna 2023 schválilo zvýšenie základného imania Spoločnosti zo súčasnej výšky 16 310 423 Eur na novú výšku 19 280 879 Eur. Zvýšenie základného imania sa vykoná novým peňažným vkladom vo výške 2 970 456 Eur. Záväzok na nový vklad preberie Spoločník I (TESCA GROUP S.A.S). Spoločník I splatí nový vklad do základného imania Spoločnosti do 30 dní odo dňa prevzatia záväzku na nový vklad. Zvýšenie základného imania nebolo ku dňu zostavenia účtovnej závierky zapísané v obchodnom registri.

V Kežmarku, 28. júna 2023



Tomáš Greňa
prokurista