

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 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. júla 2023.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

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. Ultimátnou materskou spoločnosťou je spoločnosť FERN Acquisition Company LLC SA Luxembourg.

**6. Počet zamestnancov**

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

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	257	202
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	270	205
počet vedúcich zamestnancov	12	10

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 29. júna 2023.

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 13. februára 2024 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

**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 2023 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	Eur	%	%
TESCA GROUP S.A.S.	19 280 129	100,00	100,00
TESCA FRANCE S.A.S.	750	0,00	0,00
<b>Spolu</b>	<b>19 280 879</b>	<b>100</b>	<b>100,00</b>

**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 2023 záporné imanie vo výške 183 tisíc Eur. K 31. decembru 2023 spoločnosť vykázala stratu vo výške 1 617 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 6 461 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 2024, keďže materská spoločnosť rozhodla 17. júna 2024 na mimoriadnom valnom zhromaždení o zvýšení základného imania Spoločnosti zo súčasnej výšky 19 280 879 Eur na novú výšku 21 280 879 Eur. Zvýšenie základného imania sa vykoná novým peňažným vkladom vo výške 2 000 000 Eur. Záväzok na nový vklad preberie Spoločník I (TESCA SEAT COMPONENTS 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.

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

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. 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 zrejme 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 významné 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, poisťenie a pod.), zníženú o dobročiny, 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.

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady)

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

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, urobia sa úpravy.

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.

Obstarávacia 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.

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.

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

**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 súčinov 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

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

*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.

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 časti 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.

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. 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.

**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 neučtuje 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 vykázat 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

**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 ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky 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 ľarchu 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**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.

**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 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 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

<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2023</i>								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	280 651	5 551 103	467 727	0	1 644 850	0	<b>7 944 331</b>
Prírastky	0	0	465 535	0	0	237 848	0	<b>703 383</b>
Úbytky	0	0	-363 297	0	0	0	0	<b>-363 297</b>
Presuny	0	0	1 181 748	0	0	-1 181 748	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	280 651	6 835 089	467 727	0	700 950	0	<b>8 284 417</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	271 249	3 445 153	467 727	0	0	0	<b>4 184 129</b>
Prírastky	0	1 504	462 020	0	0	0	0	<b>463 524</b>
Úbytky	0	0	-276 312	0	0	0	0	<b>-276 312</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	272 753	3 630 861	467 727	0	0	0	<b>4 371 341</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	9 402	2 105 950	0	0	1 644 850	0	<b>3 760 202</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	7 898	3 204 228	0	0	700 950	0	<b>3 913 076</b>

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

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 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>31.12.2023</i>									
	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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	284 765	3 124 594	0	0	0	305 431	0	<b>3 714 790</b>
Prírastky	0	8 602	859 170	0	0	0	141 794	0	<b>1 009 566</b>
Úbytky	0	0	-209 618	0	0	0	0	0	<b>-209 618</b>
Presuny	0	0	272 296	0	0	0	-272 296	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	293 367	4 046 442	0	0	0	174 929	0	<b>4 514 738</b>
Oprávk									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	57 658	1 964 353	0	0	0	0	0	<b>2 022 011</b>
Prírastky	0	10 085	429 257	0	0	0	0	0	<b>439 342</b>
Úbytky	0	0	-126 567	0	0	0	0	0	<b>-126 567</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	67 743	2 267 043	0	0	0	0	0	<b>2 334 786</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	227 107	1 160 241	0	0	0	305 431	0	<b>1 692 779</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	225 624	1 779 399	0	0	0	174 929	0	<b>2 179 952</b>

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>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>31.12.2022</i>									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	284 765	3 029 220	0	0	0	1 387	0	<b>3 315 372</b>
Prírastky	0	0	188 405	0	0	0	305 431	0	<b>493 836</b>
Úbytky	0	0	-94 418	0	0	0	0	0	<b>-94 418</b>
Presuny	0	0	1 387	0	0	0	-1 387	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	284 765	3 124 594	0	0	0	305 431	0	<b>3 714 790</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	47 689	1 720 972	0	0	0	0	0	<b>1 768 661</b>
Prírastky	0	9 969	337 799	0	0	0	0	0	<b>347 768</b>
Úbytky	0	0	-94418	0	0	0	0	0	<b>-94 418</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	57 658	1 964 353	0	0	0	0	0	<b>2 022 011</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	237 076	1 308 248	0	0	0	1 387	0	<b>1 546 711</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	227 107	1 160 241	0	0	0	305 431	0	<b>1 692 779</b>

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. 2023 Eur	Tvorba (zvýšenie) Eur	Zúčtovanie (použitie) Eur	Zúčtovanie (zrušenie) Eur	Stav k 31. 12. 2023 Eur
Materiál	285 071	68 806	0	0	353 877
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	9 975	0	8 989	0	986
Výrobky	4 671	0	3 007	0	1 664
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>299 717</b>	<b>68 806</b>	<b>11 996</b>	<b>0</b>	<b>356 527</b>

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 – obsoletov z transferu z Tesca Košice.

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 nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31.12.2022 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 862 461	2 267 481
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 021 840	504 606
<b>Spolu</b>	<b>3 884 301</b>	<b>2 772 087</b>

**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. 2023 Eur	31. 12. 2022 Eur
Pokladnica, ceniny	342	40
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 646 922	729 459
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 647 264</b>	<b>729 499</b>

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. 2023	31. 12. 2022
	Eur	Eur
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	333
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>333</b>
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
<b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné-kompenzácia cien energií, CHEP-prenájom	184 453	
<b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>184 453</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b><u>184 453</u></b>	<b><u>333</u></b>

**7. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 19 280 879 Eur (k 31. decembru 2022: 16 310 423 Eur).

Dňa 12. júna 2023 materská spoločnosť rozhodla o kapitalizácii svojich záväzkov voči Spoločnosti vo výške 2 970 456 Eur a tým 12. júna 2023 navýšila základné imanie Spoločnosti o sumu 2 970 456 Eur, z pôvodných 16 310 423 Eur. Zvýšenie základného imania bolo zapísané v obchodnom registri k 24. februáru 2024. Základné imania bolo splatené v plnom rozsahu ku dňu 1.12.2023.

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 2022 vo výške - 2 885 770 Eur bola zaúčtovaná ako nerozdelená strata minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške -1 617 238 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je zaúčtovať stratu na nerozdelenú stratu minulých rokov

**TESCA SLOVAKIA s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

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 1.1.2023 Eur	Tvorba Eur	Zúčtovanie (použitie) Eur	Zúčtovanie (zrušenie) Eur	Stav k 31. 12. 2023 Eur
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>518 766</b>	40 237	218 766	<b>0</b>	<b>240 237</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	52 935	104 343	52 935	0	104 343
Ostatné	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>52 935</b>	<b>104 343</b>	<b>52 935</b>	<b>0</b>	<b>104 343</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Business links	300 000	0	0	100 000	200 000
Ostatné rezervy krátkodobé	165 831	-64 106	165 831	0	-64 106
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>465 831</b>	<b>-64 106</b>	<b>165 831</b>	<b>100 000</b>	<b>135 894</b>

**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. 2023	31. 12. 2022
Závazky po lehote splatnosti	6 214 434	6 385 338
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	5 640 788	3 702 580
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
<b>Závazky spolu</b>	<b>11 855 222</b>	<b>10 087 918</b>

**TESCA SLOVAKIA s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

<b>2023</b>	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	9 656 037	9 656 037	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	1 705 385	1 705 385	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	296 143	296 143	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	163 801	163 801	0	0
Daňové záväzky a dotácie	31 251	31 251	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 605	2 605	0	0
	<b><u>11 855 222</u></b>	<b><u>11 855 222</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

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
	<b>10 087 918</b>	<b>10 087 918</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Stav k 1. januáru	0	0
Tvorba na ťarchu nákladov	20 907	13 927
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-20 907	-13 927
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
<b>Krátkodobé pôžičky</b>							
TESCA GROUP	EUR	EURIBOR 1M + 1.50% a year		na požiadanie do 30-tich dní	0	0	900 000
					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>900 000</b>
<b>Spolu</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>900 000</b>

**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 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>							
BNP PARIBAS (Bankový úver-Factoring)	EUR	EURIBOR 3M + 0.80% a year		mesačne (revolving)	2 397 402	2 397 402	1 358 985
					<b>2 397 402</b>	<b>2 397 402</b>	<b>1 358 985</b>
<b>Spolu</b>					<b>2 397 402</b>	<b>2 397 402</b>	<b>1 358 985</b>

**F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**

- Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)**  
Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájomu.
- Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**  
Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájomu

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

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

	2023			2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 617 238			-2 817 747		
z toho teoretická daň 21 %		-339 620	21,00 %		-591 727	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 978 250	625 433	-38,67 %	2 330 911	489 491	-17,37 %
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	-1 577 541	-331 284	20,48 %	-2 668 454	-560 375	19,89 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>-216 529</u>	<u>-45 471</u>	<u>2,81 %</u>	<u>-3 155 290</u>	<u>-662 611</u>	<u>23,52 %</u>
<b>Splatná daň</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0,00 %</u></b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0,00 %</u></b>
Odložená daň		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0,00 %</u></b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0,00 %</u></b>

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023	2022
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	10 500 450	9 589 961
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

## 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:

	2023	2022
	Eur	Eur
<b>Výrobky</b>		
Komponenty pre automobilový priemysel	28 405 907	18 444 497
Ostatné	0	0
	<b>28 405 907</b>	<b>18 444 497</b>
<b>Tovar</b>		
Komponenty a stroje pre automobilový priemysel	1 307 361	18 311
Ostatné	0	0
	<b>1 307 361</b>	<b>18 311</b>
<b>Služby</b>		
Poskytnuté služby	2 146 106	1 489 641
	<b>2 146 106</b>	<b>1 489 641</b>
<b>Spolu</b>	<b>31 859 374</b>	<b>19 952 449</b>

**TESCA SLOVAKIA s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

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. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 103 124 Eur (v roku 2022 zvýšenie 226 223 Eur), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2023	31. 12. 2022	31. 12. 2021	2023	2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	345 021	573 032	293 823	-228 011	279 209
Hotové výrobky a tovar	562 421	124 783	170 889	437 638	-46 106
<b>Spolu</b>	<b>907 442</b>	<b>697 815</b>	<b>464 712</b>	<b>209 627</b>	<b>233 103</b>
Manká a škody					
Reprezentačné					
Iné				-106 503	-6 880
<b>Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>103 124</b>	<b>226 223</b>

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**

	2023	2022
	Eur	Eur
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu	860 685	44 967
Covid - finančný príspevok Opatrenie č. 3A	0	187 292
Iné	811 034	133 686
<b>Spolu</b>	<b>1 671 719</b>	<b>365 945</b>

**4. Osobné náklady**

	2023	2022
	EUR	EUR
Mzdy	3 843 116	2 764 531
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	942 184	702 268
Zdravotné poistenie	377 480	269 279
Sociálne náklady	326 045	178 190
<b>Spolu</b>	<b>5 488 825</b>	<b>3 914 268</b>

**5. Kurzové zisky**

	2023	2022
	Eur	Eur
Kurzové zisky	1 468	1 599
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 468</b>	<b>1 599</b>

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. Náklady na poskytnuté služby**

	2023 Eur	2022 Eur
Skupinové služby (marketing, administratívne poplatky, licenčné poplatky)	2 477 136	2 457 755
Náklady na dopravu	417 532	236 964
Nakupované formy	562 975	767 825
Nájom budovy	297 514	210 119
Údržba	84 941	60 628
Cestovné	30 228	16 063
Nájom zariadení	74 462	71 101
Subdodavateľ	56 592	2 701
Strážna služba, BOZP služby a iné služby spojené s budovou	62 309	52 321
Nájom automobilov	59 269	44 074
Konzultačné, právne, účtovné a mzdové služby	55 656	84 968
Triediace služby	66 743	26 358
Telekomunikačné služby	17 123	11 599
Odvoz odpadu	49 038	12 316
Certifikačné náklady	60 251	25 174
Kalibrácie	69 803	76 123
Personálny leasing	97 371	0
Školenia zamestnancov	8 760	6 320
Iné	486 978	165 912
<b>Spolu</b>	<b>5 034 681</b>	<b>4 328 321</b>

**7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2023 Eur	2022 Eur
Zmluvné pokuty a penále	30 597	16 411
Nezmluvné pokuty a penále	0	13 023
Poistné	138 024	100 011
Iné	405	656
<b>Spolu</b>	<b>169 026</b>	<b>130 101</b>

**8. Kurzové straty**

	2023 Eur	2022 Eur
Kurzové straty	5 644	1 492
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<b>Spolu</b>	<b>5 644</b>	<b>1 492</b>

**TESCA SLOVAKIA s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**9. Finančné náklady**

	2023	2022
	Eur	Eur
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	123 099	35 933
Bankové poplatky	45 250	29 640
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu		0
Iné		
<b>Spolu</b>	<b>168 349</b>	<b>65 573</b>

**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:

	2023	2022
	Eur	Eur
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	31 760	31 760
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<b>Spolu</b>	<b>31 760</b>	<b>31 760</b>

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

<b>Krajina</b>	<b>Výrobky, tovary a služby</b>	<b>2023 EUR</b>	<b>2022 EUR</b>
<b>Slovensko</b>	Výrobky	1 367 423	306 308
	Tovar	0	0
	Služby	3 400	8 358
	Iné	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>1 370 823</b>	<b>314 666</b>
<b>Nemecko</b>	Výrobky	11 410 776	8 099 079
	Tovar	534	0
	Služby	1 334 560	1 077 453
	Iné	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>12 745 870</b>	<b>9 176 532</b>
<b>Francúzsko</b>	Výrobky	4 634 938	4 347 328
	Tovar	0	0
	Služby	2 550	0
	Iné	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>4 637 488</b>	<b>4 347 328</b>
<b>Česko</b>	Výrobky	6 426 546	4 249 179
	Tovar	1 306 827	18 311
	Služby	535 541	391 890
	Iné	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>8 268 914</b>	<b>4 659 380</b>
<b>Rumunsko</b>	Výrobky	2 850 859	0
	Tovar	0	0
	Služby	124 826	0
	Iné	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>2 975 685</b>	<b>0</b>

**TESCA SLOVAKIA s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

<b>Rusko</b>	Výrobky	0	326 749
	Tovar	0	0
	Služby	0	0
	Iné	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>326 749</b>
<b>Iné</b>	Výrobky	1 715 365	1 115 854
	Tovar	0	0
	Služby	145 229	11 940
	Iné	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>1 860 594</b>	<b>1 127 794</b>
<b>Spolu</b>	Výrobky	<b>28 405 907</b>	<b>18 444 497</b>
	Tovar	<b>1 307 361</b>	<b>18 311</b>
	Služby	<b>2 146 106</b>	<b>1 489 641</b>
	Iné	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Spolu</b>	<b>31 859 374</b>	<b>19 952 449</b>

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 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 2023 bolo v sume 184 293 Eur. Očakávané nájomné na rok 2024 predstavuje 202 031 Eur.

Spoločnosť má tiež v nájme (operatívny nájom) 12 osobných automobilov. Výška budúcich platieb za operatívny nájom automobilov do roku 2024 predstavuje 73 122 Eur a vysokozdvížne vozíky a to 8ks. Výška budúcich platieb za operatívny leasing do roku 2024 predstavuje 42 678 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 17. júna 2024 schválilo zvýšenie základného imania Spoločnosti zo súčasnej výšky 19 280 879 Eur na novú výšku 21 280 879 Eur. Zvýšenie základného imania sa vykoná novým peňažným vkladom vo výške 2 000 000 Eur. Záväzok na nový vklad preberie Spoločník I (TESCA SEAT COMPONENTS 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:

2023	Názov spoločnosti	Kód obchodu	Druh Transakcie	Suma Nákladov (nákupov)	Suma Výnosov (predajov)
Transakcie so sesterskými spoločnosťami	TESCA DINIZ TURKEY TEKSTIL	1,2	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-766 331	409 930
	TESCA DINIZ TURKEY TEKSTIL	2	Hmotný majetok	0	34 030
	TESCA DINIZ TURKEY TEKSTIL	1,2	Služby	-95 462	32 972
	TESCA FRANCE	1	Služby	-2 389 141	0
	TESCA SPAIN BARCELONA, S.L.U.	1,2	Služby	-126 428	309
	TESCA SPAIN BARCELONA, S.L.U.	1,2	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-370	1 079
	TESCA KOSICE	1,2	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-776 051	1 202 628
	TESCA KOSICE	2	Služby	0	203 460
	TESCA KOSICE	1	Hmotný majetok	-119 495	0
	TESCA Seat Components Morocco	1,2	Hmotný a nehmotný majetok	-9 452	157 747
	TESCA Seat Components Morocco	1,2	Služby	-312 551	65 034
	TESCA Seat Components Morocco	1,2	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-1 306 031	233 195
	TESCA ERT ROMANIA SRL	1	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-233	0
	TESCA ERT ROMANIA SRL	1	Služby	-9 015	0
	TESCA TUNISIA	1,2	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-6 389 644	1 378
	TESCA TUNISIA	1,2	Služby	-102 248	47 903
	TESCA TUNISIA SEAT & COMPONENT	1	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-2 292 272	0
	TESCA TUNISIA SEAT & COMPONENT	1,2	Služby	-260 057	2 777
TESCA TUNISIA GROMBALIA	1	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-370	0	
TESCAP PORTUGAL	1	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-2 795	0	
Transakcie s materskou spoločnosťou	TESCA GROUP	8	Úvery a pôžičky	-37 419	0
	TESCA GROUP	11	Poistenie	-137 408	0
	TESCA GROUP	5	Licenčné poplatky	-613 948	0
<b>Celkový súčet</b>			<b>-15 746 721</b>	<b>2 392 442</b>	
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
	TESCA TUNISIA GROMBALIA	1	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-24 082	
	TESCA KOSICE	2	Materiál, služby	0	19 220
Transakcie s materskou spoločnosťou	TESCA GROUP	8	Úvery a pôžičky	-17 003	0
	TESCA GROUP	11	Poistenie	-99 701	0
	TESCA GROUP	5	Licenčné poplatky	-377 229	0
<b>Celkový súčet</b>			<b>-9 308 729</b>	<b>160 224</b>	

Kód druhu obchodu:

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

**TESCA SLOVAKIA s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

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. 2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Majetok spolu</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	<u>746 215</u>	<u>536 840</u>
Záväzky z pôžičiek	<u>0</u>	<u>900 000</u>
<b>Záväzky spolu</b>	<b><u>746 215</u></b>	<b><u>1 436 840</u></b>

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

	31. 12. 2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	<u>479 369</u>	<u>124 759</u>
<b>Majetok spolu</b>	<b><u>479 369</u></b>	<b><u>124 759</u></b>

	31. 12. 2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	<u>8 909 822</u>	<u>6 897 666</u>
<b>Záväzky spolu</b>	<b><u>8 909 822</u></b>	<b><u>6 897 666</u></b>

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 2023 bol 10 a v roku 2022 bol 9.

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

	2023	2022
	Eur	Eur
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	572 676	455 434
Doplnkové dôchodkové poistenie	2 560	3 360
<b>Spolu</b>	<b>575 236</b>	<b>458 794</b>

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 2023 ani v roku 2022 žiadne výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: 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 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>16 310 423</b>	<b>2 970 456</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 280 879</b>
Základné imanie	16 310 423	2 970 456	0	0	19 280 879
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>2 589 744</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 589 744</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-17 551 059</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 885 770</b>	<b>-20 436 829</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-17 551 059	0	0	-2 885 770	-20 436 829
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-2 885 770</b>	<b>-1 617 238</b>	<b>0</b>	<b>2 885 770</b>	<b>-1 617 238</b>
<b>Spolu</b>	<b>-1 536 662</b>	<b>1 353 218</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-183 444</b>

Dňa 12. júna 2023 materská spoločnosť rozhodla o kapitalizácii svojich záväzkov voči Spoločnosti vo výške 2 970 456 Eur a tým 12. júna 2023 navýšila základné imanie Spoločnosti o sumu 2 970 456 Eur, z pôvodných 16 310 423 Eur. Zvýšenie základného imania bolo zapísané v obchodnom registri k 24. februáru 2024.

Výsledok bežného účtovného obdobia je strata vo výške – 1 617 238 Eur.

**TESCA SLOVAKIA s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>16 310 423</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 310 423</b>
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
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>2 589 744</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 589 744</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-15 311 510</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 239 549</b>	<b>-17 551 059</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-15 311 510	0	0	-2 239 549	-17 551 059
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-2 239 549</b>	<b>-2 885 770</b>	<b>0</b>	<b>2 239 549</b>	<b>-2 885 770</b>
<b>Spolu</b>	<b>-1 240 636</b>	<b>-296 026</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 536 662</b>

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 za rok 2022 bol prevedený na účet neuhradená strata minulých rokov v plnej výške 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

**N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023**

	2023	2022
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	1 790 585	-2 589 178
Zaplatené úroky	-85 680	-35 933
Prijaté úroky		
Zaplatená daň z príjmov		-68 023
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>1 704 905</b>	<b>-2 693 134</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-1 117 334	-123 956
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	191 777	5 440
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-925 557</b>	<b>-118 516</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy z príspevkov do kapitálových fondov		2 589 744
Príjmy (splátky) z úverov	1 038 417	213 818
Splátky dlhodobých záväzkov		0
Príjmy (splátky) z pôžičiek	-900 000	-380 000
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>138 417</b>	<b>2 423 562</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	917 765	-388 088
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	729 499	1 117 587
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>1 647 264</b>	<b>729 499</b>

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**

	2023	2022
	EUR	EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>-1 494 139</b>	<b>-2 781 814</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	902 866	799 765
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	56 809	129 120
Rezervy	-278 530	-246 197
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-21 741	-3 586
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	-37 419	
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-872 154	-2 102 712
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 296 334	-373 007
Úbytok (prírastok) zásob	-183 072	-537 848
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	4 142 145	424 389
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>1 790 585</b>	<b>- 2 589 178</b>

**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.