

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Založenie spoločnosti

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

Počet zamestnancov

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

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	98	423
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	230
počet vedúcich zamestnancov	0	9

Vedúci pracovníci v roku 2022 boli – riaditeľ závodu, ekonóm, manažér kvality, manažér logistiky, HR manager, manažér šitia, manažér údržby, program manager.

Údaje o neobmedzenom ručení

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená vyhlásením jediného spoločníka dňa 5. decembra 2023.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 16. augusta 2023.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť ukončila v priebehu roka 2023 svoju výrobnú činnosť a ku koncu roka neeviduje zamestnancov

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť nebude nepretržite pokračovať v doterajšej činnosti.

Čistý obežný majetok Spoločnosti k 31. decembru 2023 predstavoval 1 309 984 EUR (k 31. decembru 2022 to bolo 6 700 736 EUR) a súčasne k tomu krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv vo výške 831 463 EUR (k 31. decembru 2022 to bolo 5 883 051 EUR).

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

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerne	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Výrobné stroje a zariadenia	6	rovnomerne	16,67
Kancelárske vybavenie	6	rovnomerne	16,67
Dopravné prostriedky	6	rovnomerne	16,67
Počítačové vybavenie	4	rovnomerne	25

Zásoby

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

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

Peňažné prostriedky a ceniny

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

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

Záväzky

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

Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na: dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období z titulu zásady opatrnosti.

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

Výnosy

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

Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

V roku 2023, ani 2022 Spoločnosť nevykonala opravu účtovania.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍ SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Spoločnosť neeviduje ku koncu roka 2023 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

Bežné účtovné obdobie

	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	38 372	0	0	0	0	0	38 372
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	38 372	0	0	0	0	0	38 372
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	36 945	0	0	0	0	0	36 945
Prírastky	0	1 427	0	0	0	0	0	1 427
Úbytky	0	38 372	0	0	0	0	0	38 372
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 427	0	0	0	0	0	1 427
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	38 372	0	0	0	0	0	38 372
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	38 372	0	0	0	0	0	38 372
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	35 040	0	0	0	0	0	35 040
Prírastky	0	1 905	0	0	0	0	0	1 905
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	36 945	0	0	0	0	0	36 945
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 332	0	0	0	0	0	3 332
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 427	0	0	0	0	0	1 427

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4 624 851	0	0	28 105	0	0	4 652 956
Prírastky	0	0	35 985	0	0	0	0	0	35 985
Úbytky	0	0	4 616 600	0	0	26 906	0	0	4 643 506
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	44 236	0	0	1 199	0	0	45 435
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 361 494	0	0	28 080	0	0	3 389 574
Prírastky	0	0	1 321 798			9			1 321 807
Úbytky	0	0	4 679 268	0	0	26 906	0	0	4 706 174
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 024	0	0	1 183	0	0	5 207
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 263 357	0	0	25	0	0	1 263 382
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	40 212	0	0	16	0	0	40 228

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

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

Zásoby

Spoločnosť opravnú položku k zásobám v roku 2023 netvorila (ani v roku 2022). Spoločnosť neeviduje ku koncu roka 2022 zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorými má obmedzené právo nakladať.

Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	46 862	1 079 360	1 126 222
Daňové pohľadávky a dotácie	89 345	0	89 345
Krátkodobé pohľadávky spolu	136 207	1 079 360	1 215 567

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

Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam v roku 2023. V roku 2022 spoločnosť vytvorila opravnú položku k pohľadávkam vo výške 155 325 EUR.

Spoločnosť má pohľadávky založené v prospech Tatrabanky.

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	17 115	1 908 549
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		17 115	1 908 549
– zdaniteľné			
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	183 433	163 291
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		183 433	163 291
– zdaniteľné			
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		3 588 232	1 283 288
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpochť			
Sadzba dane z príjmov (v %)		21	21
Odložená daňová pohľadávka		<u>795 644</u>	<u>704 577</u>
Uplatnená daňová pohľadávka		<u>0</u>	<u>0</u>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok		<u>0</u>	<u>0</u>

Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2023	31.12.2022
Pokladnica, ceniny	238	427
Bežné bankové účty	94 179	87 719
Spolu	<u>94 417</u>	<u>88 146</u>

Časové rozlíšenie aktív

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Technické zhodnotenie budovy - kompresorovna		87 438
Náklady budúcich období - kratkodobé		
Technické zhodnotenie budovy - kompresorovna		74 947
Ostatné / najom, postenie, služby /		16 911
Spolu	<u>0</u>	<u>179 296</u>

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Vlastné imanie

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

	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Základné imanie	5 000				5 000
Emisné ážio	-				-
Ostatné kapitálové fondy	6 202 849				6 202 849
Zákonné rezervné fondy	500				500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500				500
Ostatné fondy zo zisku	-				-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-				-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 350 699			-692 818	-4 043 517
Nerozdelený zisk minulých rokov	483 304				483 304
Neuhradená strata minulých rokov	-3 834 003			-692 818	-4 526 821
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-692 818	-1 646 133		-692 818	-1 646 133
Spolu	2 164 832	-1 646 133		0	518 699

Predchádzajúce účtovné obdobia

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

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2022 rozhodlo valné zhromaždenie spoločnosti dňa 5. decembra 2023. Spoločnosť navrhla prevod do nerozdelených strát minulých rokov. O výsledku hospodárenia za rok 2023 rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti. Spoločnosť navrhuje prevod do nerozdelených strát minulých rokov.

V roku 2023 dosiahla spoločnosť stratu vo výške 1 646 133 EUR.

<u>Umorenie účtovnej straty</u>	2023
Prevod do nerozdelených strát minulých rokov	-1 646 133
Spolu	-1 646 133

Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				Stav k 31. 12. 2022 f
	Stav k 1.1.2023 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
	Krátkodobé rezervy, z toho:	116 667	361 205	-466 152	
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	98 983		-98 983	0	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	158 782	0	-98 983	0	
Ostatné rezervy krátkodobé					
Audit	9 300	11 720	-9 300	11 720	
Iné	8 384	349 485	-357 869	0	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	17 684	361 205	-367 169	11 720	

Rezervy budú použité v roku 2024.

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

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

Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
Závazky po lehote splatnosti	477 753	1 762 994
Závazky pred lehotou splatnosti	341 988	3 242 635
Krátkodobé záväzky spolu	819 741	5 005 629
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	50	96 958
Dlhodobé záväzky spolu	50	96 958

Na záväzky spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

Spoločnosť v roku 2023 predčasne ukončila finančný prenájom so spoločnosťami Tatra Leasing a ČSOB Leasing . Výška platieb podľa doby splatnosti je za rok 2022 uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023			31. 12. 2022		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0	0	137 020	121 416	0
Finančný náklad	0	0	0	3 150	1 105	0
Spolu	0	0	0	140 170	122 521	0

Sociálny fond

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 099	2 893
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 934	23 345
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	8 934	23 346
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	13 983	21 139
Konečný zostatok sociálneho fondu	50	5 099

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

Bankové úvery

K 31. decembru 2023 spoločnosť neevidovala bankové úvery. Tie boli splatené v roku 2023. K 31. decembru 2022 mala spoločnosť poskytnuté bankové úvery vo výške 760 755 €.

Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom k pohľadávkam.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť	Tržby za vlastné výrobky		Tržby za tovar		Tržby za služby	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Česká republika					1 323	
Nemecko	227 608	1 572 755		27 626	29 446	4 286
Španielsko	3 221 675	6 222 987	65 000		44 079	
Rumunsko	3 185 364	6 461 608			55 363	203 465
Taiwan						
Kanada					18 760	
India		138 720				
Taliansko	649 450	1 069 401		348 812	354	
Slovenská republika					2 925	13 265
Slovinsko					247	
Brazília				18 500		
Tunisko		15 116			24 746	12 105
Francúzsko	2 565 205	3 934 336				229 669
Veľká Británia		616				
Turecko	825					
Bulharsko					306	300
Portugalsko	169 066	488 595				15 489
Maroko	50 746	37 834			44 301	999
Kanada		163 001				62 580
SPOLU	10 069 939	20 104 969	65 000	394 938	221 850	542 158

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 1 339 149 EUR (v roku 2022 zvýšenie o 390 111 EUR).

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

Zmena stavu zásob vlastnej výroby	2023		2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Konečný zostatok	Začiatkový stav		
					2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	167 425	167 425	139 053	-167 245	28 372
Výrobky	0	1 171 724	1 171 724	809 986	-1 171 724	361 738
Iné	0	0	0	0		1
SPOLU	0	1 339 149	1 339 149	949 039	-1 339 149	390 111

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Spoločnosť predala majetok v hodnote 1 565 741 € (v roku 2022 to bolo vo výške 1 348 910 €). Tržby z predaja materiálu boli 1 813 003 € (v roku 2022 to bolo 183 346 €) a šrotu 5 838 € (v roku 2022 to bolo 26 464 €).

V roku 2023 spoločnosť neobdržala dotácie. V roku 2022 obdržala spoločnosť dotácie zo štátneho rozpočtu výške 59 382 €.

Spoločnosť v roku 2022 vykázala transfer pricing adjustment vo výške 1 514 605 € za obdobie od 01. januára 2022 do 31. júla 2022 na vykrytie strát slovenskej entity voči predchádzajúcej materskej spoločnosti Windsor Machine Group. V roku 2023 spoločnosť o transfer pricing adjustmente neúčtovala.

Finančné výnosy

Spoločnosť v roku 2023 vykázala finančný výnos vo výške 2 407 € (v roku 2022: 6 201 €)

Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Obrat	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	10 069 939	20 104 969
Tržby z predaja služieb	221 850	542 158
Tržby za tovar	65 000	394 938
Čistý obrat spolu	10 356 789	21 042 065

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Služby	2023	2022
Opravy a údržba	14 700	23 768
Cestovné	15 098	8 037
Náklady na reprezentáciu	3 538	4 345
Ostatná réžia	181 265	386 633
Správa budov	32 543	81 952
Školenia	1 704	3 303
Doprava	1 084 191	1 326 925
Prenájom auta	35 809	21 470
Prenájom nehnuteľnosti	851 503	742 051
Kontrola kvality	277 533	144 272
Poštovné	1 101	1 723
Internet	5 121	5 198
Mobilné služby	12 147	18 281
Audit a účtovníctvo	24 316	29 039
IT	0	10 773
Ostatné služby	1 662	15 644
SPOLU	2 542 231	2 823 414

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

Audit	2023	2022
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 300	15 500
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
SPOLU	14 300	15 500

3. Finančné náklady

Finančné náklady	2023	2022
úroky z leasingu	5 966	9 699
úroky z úverov	12 291	13 389
Bankové poplatky	13 756	12 381
Kurzové straty	7 413	2 400
SPOLU	39 426	35 468

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2022			2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 646 133		100,00 %	-692 818		100,00 %
teoretická daň		-345 688	21,00 %		-145 492	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	935 456	196 446	-11,93 %	179 194	37 631	-5,43 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-155 325	-32 618	1,98 %	-5 533	-1 162	0,17 %
Vplyv nevýkázanej daňovej pohľadávky	866 002	181 860	-11,05 %	519 157	109 023	-15,74 %
Zmena sadzby dane						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %

Spoločnosť vykázala v roku 2023 stratu vo výške 1 646 133 €. (v roku 2022: strata 692 818 €)

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023	2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala.		-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	3 588 232	1 279 547

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

V roku 2019 sa spoločnosť presťahovala do nových priestorov IMMO Park letisko (7 315 m²). Nájomná zmluva je uzatvorená na 6 rokov nájmu. V roku 2023 skončil nájom od spoločnosti CTPark Košice, spol. s r.o. po vzájomnej dohode

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú uvedené v súvahe

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

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Podmienené záväzky

Spoločnosť ku koncu roka 2023 eviduje viazané prostriedky v súvislosti s ukončeným nájmom priestorov na osobitnom účte vo výške 83 600 €. Táto bola ukončená začiatkom roka 2024 po splnení všetkých súvisiacich záväzkov.

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

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

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami, ktoré okrem obvyklých obchodných transakcií súviseli s transferom ukončenej výroby do sesterských spriaznených spoločností.

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

Spriaznené osoby	Druh	2023	2022
Windsor Machine & Stamping LTD	Nákup služieb		41 623
Windsor Machine & Stamping LTD	Obstaranie dlhodobého majetku		223 549
Windsor Machine & Stamping LTD	Nákup materiálu a tovaru		472 406
Windsor Machine & Stamping LTD	Predaj služieb		71 532
Windsor Machine & Stamping LTD	Predaj majetku		0
Windsor Machine & Stamping LTD	Predaj tovaru		145 827
TESCA Seat Components Morocco	Predaj výrobkov	50 748	37 834
TESCA Seat Components Morocco	Predaj služieb	44 301	999
TESCA Seat Components Morocco	Predaj majetku	1 252 602	1 155 707
TESCA Seat Components Morocco	Predaj materiálu	836 556	82 717
TESCA Seat Components Morocco	Nákup materiálu	2 107 688	341 258
TESCA Seat Components Morocco	Nákup služieb	332 811	
Tesca Tunisia	Predaj výrobkov		15 116
Tesca Tunisia	Predaj služieb	18 409	1 222
Tesca Tunisia	Predaj majetku	165 939	161 265
Tesca Tunisia	Predaj materiálu	307 652	47 337
Tesca Tunisia	Nákup materiálu	597 664	242 827
Tesca Tunisia	Nákup služieb	13 142	
TESCA Slovakia	Predaj materiálu	599 089	13 224
TESCA Slovakia	Predaj majetku	147 199	2 792
TESCA Slovakia	Nákup materiálu	987 190	
TESCA Slovakia	Nákup služieb	254 487	

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

Vybrané aktíva a pasíva pre spriaznené osoby	2023	2022
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	945 716	1 240 515
SPOLU	945 716	1 240 515
Závazky v rámci konsolidovaného celku	607 828	603 304
SPOLU	699 695	603 304

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

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Prehľad peňažných tokov bol zostavený nepriamou metódou.

Text	2023	2022
P. Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia	88 146	84 330
Z Zisk/strata z bežnej činnosti pred zdanením	-1 646 133	-692 818
A.1. Úpravy o nepeňažné operácie	-521 466	1 106 706
A.1.1. Odpisy dlhodobého majetku a pohľadávok	109 902	848 415
A.1.2. Zmena stavu opravných položiek, dlhodobých rezerv a časového rozlíšenia	-104 947	78 088
A.1.3. Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku	-544 678	157 115
A.1.5. Vyúčtované úroky mimo kapitalizovaných	18 257	23 088
A.* Čistý peň. tok z pr. činn. pred zdan., zmenami prac. kapitálu a mim. pol.	-2 167 599	413 888
A.2. Zmena potreby pracovného kapitálu	1 385 383	803 840
A.2.1. Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	2 630 803	-41 364
A.2.2. Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti	-4 192 409	1 457 243
A.2.3. Zmena stavu zásob	2 946 989	-612 039
A.** Čistý peň. tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením a mim. položkami	-782 216	1 217 728
A.3. Zaplatené úroky	-18 257	-23 088
A.6. Príjmy a výdaje spojené s mimoriad. účt. prípadmi vrátane uhradenej dane	0	0
A.*** Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	-800 473	1 194 640
B.1. Výdaje spojené s obstaraním dlhodobého majetku	-1 725 225	-411 068
B.2. Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 384 582	1 348 910
B.3. Pôžičky a úvery spriazneným osobám		
B.4. Zaplatené kapitalizované úroky		
B.*** Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	1 659 357	937 842
C.1. Zmena stavu dlhodobých záväzkov	-852 614	-2 128 666
C.1.1. Zvýšenie úverov	0	0
C.1.2. Zníženie úverov (-)	-760 755	-182 140
C.1.3. Zvýšenie záväzkov z dlhopisov	0	0
C.1.5. Zvýšenie ostatných dlhodobých záväzkov (+)	0	0
C.1.6. Zníženie ostatných dlhodobých záväzkov (-)	-91 859	-1 946 527
C.*** Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	-852 614	-2 128 666
F. Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov	6 271	3 816
R. Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia	94 417	88 146