

**Forvis Mazars Slovensko s.r.o.**

SKY PARK OFFICES 1

Bottova 2A

811 09 Bratislava

## **TESCA KOŠICE, s.r.o.**

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2023

**TESCA KOŠICE, s.r.o.**

Bahýľová 1658

040 17 Košice – mestská časť Barca

IČO: 47 698 497

**Správa nezávislého audítora**

31. decembra 2023

**Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti TESCO KOŠICE, s.r.o.****I. Správa z auditu účtovnej závierky****Podmieneny názor**

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TESCO KOŠICE, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

**Základ pre podmienený názor**

Spoločnosť generovala svoje tržby zo zmlúv, v ktorých boli predajné ceny dohodnuté materskou spoločnosťou. Z tohto dôvodu Spoločnosť nebola schopná otvoriť tieto zmluvy a prerokovať ceny tak, aby pokryla svoje výrobné náklady a dosiahla zisk. Predošlý vlastník, Windsor Machine International Holdings Ltd., takéto straty kompenzoval za obdobie od 1. januára 2022 do 31. júla 2022 prostredníctvom úpravy transferového oceňovania v hodnote 3,5% NCP (Net Cost Plus – Čistá zisková prirážka na náklady), definovanou manažmentom Windsor Machine International Holdings Ltd., ako cieľenú ziskovosť Spoločnosti. Nový vlastník, TESCO GROUP SAS, za obdobie od 1. augusta 2022 do 31. decembra 2023 Spoločnosti podobnú kompenzáciu neposkytol, aj napriek tomu, že predajné a nákupné dojednania ostali nezmenené. Manažment Spoločnosti nám pre dané obdobie taktiež neposkytol smernicu o transferovom oceňovaní. Náš názor na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2022 bol preto podmienený. Neboli sme schopní alternatívnym spôsobom určiť, či sú potrebné úpravy výsledku hospodárenia vykázaného vo výkaze ziskov a strát alebo v súvislosti s daňou z príjmov vykázanou v daňovom priznaní za obdobie končiacie sa 31. decembra 2023. Náš názor na účtovnú závierku za bežné obdobie je tiež modifikovaný, a to z dôvodu možného vplyvu týchto skutočností na porovnateľnosť údajov za bežné obdobie so zodpovedajúcimi údajmi za predchádzajúce účtovné obdobie.

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

## **Zdôraznenie skutočností – predpoklad zostavenia účtovnej závierky**

Upozorňujeme na časť C. poznámok účtovnej závierky, kde sa uvádza, že účtovná závierka k 31. decembru 2023 a za rok končiaci sa k uvedenému dátumu bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť nebude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Materská spoločnosť IESCA GROUP SAS v máji 2023 rozhodla o plánovanom postupnom ukončení prevádzky Spoločnosti v júli 2023. Všetky významné výrobné prostriedky boli počas roka 2023 rozpredané a k 31. decembru 2023 Spoločnosť skončila výrobu. Náš názor nie je vzhľadom na tieto skutočnosti modifikovaný.

## **Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku**

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

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

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

## **Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

## II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 25. júla 2024

*Forvis Mazars*

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



Ing. Mário Baláž  
Licencia UDVA č. 1020

**Forvis Mazars Slovensko s.r.o.**

SKY PARK OFFICES 1

Bottova 2A

811 09 Bratislava

## **TESCA KOŠICE, s.r.o.**

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2023

**TESCA KOŠICE,s.r.o.**

Bahýľova 1658

040 17 Košice – mestská časť Barca

ID: 47 698 497

## **Translation of the Independent Auditor's Report**

31 December 2023

**To the Partner and the Executive of TESCA KOŠICE,s.r.o.**

### **I. Report on the Audit of the Financial Statements**

#### **Qualified Opinion**

We have audited the financial statements of TESCA KOŠICE,s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2023, and the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, except of the possible effects of the matter described in the Basis for Qualified Opinion paragraph, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2023, and of its financial performance, for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended ("Act on Accounting").

#### **Basis for Qualified Opinion**

The Company generated its revenues from contracts, where the selling prices were negotiated by the parent company. Consequently, the Company was unable to renegotiate its contracts in order to compensate its manufacturing costs and achieve profit. The former owner, Windsor Machine International Holdings Ltd., compensated such losses for the period from 1 January 2022 to 31 July 2022 by a transfer pricing adjustment in value of 3.5% NCP (Net Cost Plus), defined as Company's targeted profitability by management of Windsor Machine International Holdings Ltd. The new owner, TESCA GROUP SAS, did not provide the Company with similar compensation for the period from 1 August 2022 to 31 December 2023, despite the fact that the sales and purchase arrangements remained unchanged. Management of the Company did not provide us with any transfer pricing policy for the period from 1 August 2022 to 31 December 2023. Our audit opinion on the financial statements as of 31 December 2022 was qualified accordingly. We were unable to determine by alternative means, whether any adjustments might have been necessary in respect of the result for the year reported in the income statement or in respect of income tax declared in the corporate income tax return for the year ended 31 December 2023. Our opinion on the current period's financial statements is modified also because of the possible effect of this matter on the comparability of the current period's figures and the corresponding figures.

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on Amendment to and Supplementation of Act No.431/2002 Coll. on Accounting, as amended ("Act on Statutory Audit") related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our qualified opinion.

## **Emphasis of Matter – Basis of Preparation**

We draw attention to note C. in the financial statements, which describes that the financial statements as of and for the year ended 31 December 2023 have not been prepared on a going concern basis. In May 2023 TESCA GROUP SAS, the Company's parent entity, decided on a gradual wind down and the expected termination of the Company's activities in July 2023. All major production assets of the Company were sold during 2023 and production has ceased at 31 December 2023. Our opinion is not modified in respect of this matter.

## **Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements**

Management as represented by the statutory body is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the Act on Accounting and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

## **Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements**

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.

- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

## II. Report on Other Legal and Regulatory Requirements

### Report on Information Disclosed in the Annual Report

Management is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent with the financial statements, or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We evaluated whether the Company's annual report includes information whose disclosure is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of the financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for the year ended 31 December 2023 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its position, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issuance of this auditor's report. There are no findings that should be reported in this regard.

Bratislava, 25 July 2024

Forvis Mazars Slovensko s.r.o.  
SKAU licence No. 236

Ing. Mário Baláž  
UDVA licence No. 1020



**TESCA KOŠICE, s.r.o.**

VÝROČNÁ SPRÁVA

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2023

## Výročná správa 2023

### Vypracované na základe štatutárnej štruktúry

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

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

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

Účtovná závierka za rok 2023 je priložená k správe a zhrnutá na základe miestnych daňových priznaní za rok 2023. Pozri prílohu pripravenú v súlade s auditom spoločnosťou Mazars, Slovensko.

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

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

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

### Obchodný prehľad a riziká

#### A. Obchodný prehľad

Spoločnosť TESCA KOŠICE je od 01. augusta 2022 dcérskou spoločnosťou francúzskej medzinárodnej spoločnosti TESCA GROUP SAS, ktorá ju odkúpila od kanadskej spoločnosti Windsor Machine Group. Skupina TESCA je lídrom v automobilovom priemysle pre návrh, výrobu a predaj textilov a sedadlových komponentov. Hlavným predmetom činnosti TESCA KOŠICE je výroba a montáž automobilových opierok hlavy. Výrobu a montáž automobilových opierok hlavy zabezpečovala z materiálov a komponentov zakúpených od spriaznených a aj nespriaznených subjektov. Spoločnosť v roku 2023 ukončila svoju výrobnú činnosť

Spoločnosť ku koncu roka 2023 neevидуje zamestnancov.

#### B. Posúdenie rizika

##### *1. Trhové riziko*

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

## 2. Riziko zásob

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

## 3. Riziko inkasa

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

## 4. Devízové riziko

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

## 5. Riziko reklamácie výrobkov

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

## 6. Riziko výskumu a vývoja

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

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

### 1. Nákupy od spriaznených osôb

Spoločnosť bola do ukončenia výrobných činností zásobovaná surovinami zo sesterských spoločností v Maroku a Tunisku a taktiež od slovenských dodávateľov.

### 2. Predaj a tržby

Spoločnosť predávala svoje výrobky v rámci európskej únie a taktiež do tretích krajín. Všetky predaje boli zaúčtované trhovou cenou a v mene EUR. Spoločnosť v roku 2023 predávala okrem hotových výrobkov, materiálov aj dlhodobý majetok sesterským spoločnostiam v Tunisku, Maroku a na Slovensku.

Najvýznamnejšími zákazníkmi, ktorým spoločnosť predávala svoje výrobky sú:

- Ford
- Lear Corporation
- Adient

- Opel
- Faurecia

Saldo konto pohľadávok si spracovávala výlučne spoločnosť TESCA KOŠICE.

### 3. "Know-how s IT"

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

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

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

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

Po súvahovom dni nedošlo k žiadnym iným udalostiam, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku k 31. decembru 2023.

### **#9 Odhadovaný budúci vývoj činností účtovnej jednotky**

- Vysporiadanie a ukončenie celkovej činnosti v nadväznosti na ukončenie výroby v roku 2023

### **#10 Náklady na výskum a vývoj**

V roku 2023 neboli zaznamenané žiadne náklady. Všetky náklady znáša materská spoločnosť.

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

Spoločnosť v roku 2023 nenadobudla žiadne vlastné akcie, obchodné podiely, dočasné listy ani dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

### **#12 Návrh na rozdelenie zisku alebo vyplatenie strát**

Výsledok hospodárenia (strata) po zdanení je vo výške – 1 646 133 EUR.

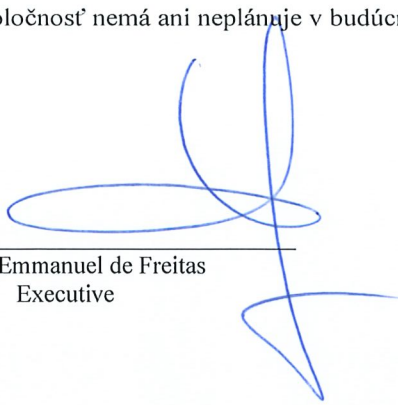
O rozdelení výsledku hospodárenia sa rozhodne v priebehu roka 2024. Návrh štatutárneho orgánu je prevod na účet neuhradených strát minulých rokov.

### **#13 Údaje požadované podľa osobitných predpisov**

Žiadne, o ktorých by spoločnosť vedela.

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

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



---

Carl Emmanuel de Freitas  
Executive

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

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

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TESCA KOŠICE, s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

BAHÝLOVA

Číslo

1 6 5 8

PSČ

Obec

0 4 0 1 7 KOŠICE 17

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR M e s t s k é h o s ú d u K o š i c e I ,

O d d i e l ; S r o , V l o ž k a č . 3 5 5 0 4 / V

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 6 . 0 6 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

1 2 . 0 7 . 2 0 2 4

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

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



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



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



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



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3 7 0 1 9	- 3 1 6 6 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 6 4 6 1 3 3	- 6 9 2 8 1 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 6 4 6 1 3 3	- 6 9 2 8 1 8

## **A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

### **Založenie spoločnosti**

Spoločnosť TESCO 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 zvierka, 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 zvierky**

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

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

### **Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

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

## **B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

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

## **C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

### **Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

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

Účtovná zvierka 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

K 31. decembru 2023 spoločnosť oceňovala dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok čistou realizačnou hodnotou.

#### 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.

K 31. decembru 2023 spoločnosť nevlastnila zásoby.

#### 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.

K 31. decembru 2023 spoločnosť oceňovala pohľadávky čistou realizačnou hodnotou.

#### **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.

K 31. decembru 2023 spoločnosť neúčtovala o týchto položkách.

#### **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.

K 31. decembru 2023 spoločnosť neúčtovala o týchto položkách.

#### **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 neviduje 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	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								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	38 372	0	0	0	0	0	<b>38 372</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	38 372	0	0	0	0	0	<b>38 372</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>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	36 945	0	0	0	0	0	<b>36 945</b>
Prírastky	0	1 427	0	0	0	0	0	<b>1 427</b>
Úbytky	0	38 372	0	0	0	0	0	<b>38 372</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</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>
<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	1 427	0	0	0	0	0	<b>1 427</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>

## 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								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	38 372	0	0	0	0	0	<b>38 372</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	38 372	0	0	0	0	0	<b>38 372</b>
Oprávkky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	35 040	0	0	0	0	0	<b>35 040</b>
Prírastky	0	1 905	0	0	0	0	0	<b>1 905</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	36 945	0	0	0	0	0	<b>36 945</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>
<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	3 332	0	0	0	0	0	<b>3 332</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 427	0	0	0	0	0	<b>1 427</b>

## 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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	4 624 851	0	0	28 105	0	0	<b>4 652 956</b>
Prírastky	0	0	35 985	0	0	0	0	0	<b>35 985</b>
Úbytky	0	0	4 616 600	0	0	26 906	0	0	<b>4 643 506</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	44 236	0	0	1 199	0	0	<b>45 435</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	3 361 494	0	0	28 080	0	0	<b>3 389 574</b>
Prírastky	0	0	1 321 798			9			<b>1 321 807</b>
Úbytky	0	0	4 679 268	0	0	26 906	0	0	<b>4 706 174</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	4 024	0	0	1 183	0	0	<b>5 207</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>
<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	0	1 263 357	0	0	25	0	0	<b>1 263 382</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	40 212	0	0	16	0	0	<b>40 228</b>

## 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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	6 918 573	0	0	28 105	0	0	<b>6 946 678</b>
Prírastky	0	0	411 068	0	0	0	0	0	<b>411 068</b>
Úbytky	0	0	2 704 790	0	0	0	0	0	<b>2 704 790</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	4 624 851	0	0	28 105	0	0	<b>4 652 956</b>
Oprávkky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	4 028 008	0	0	28 052	0	0	<b>4 056 060</b>
Prírastky	0	0	2 038 276			28			<b>2 038 304</b>
Úbytky	0	0	2 704 790	0	0	0	0	0	<b>2 704 790</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	3 361 494	0	0	28 080	0	0	<b>3 389 574</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>
<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	0	2 890 565	0	0	53	0	0	<b>2 890 618</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	1 263 357	0	0	25	0	0	<b>1 263 382</b>

### 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
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	46 862	1 079 360	1 126 222
Daňové pohľadávky a dotácie	89 345	0	89 345
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>136 207</b>	<b>1 079 360</b>	<b>1 215 567</b>

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

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 odpisovú			
Sadzba dane z príjmov (v %)		21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		<u>795 644</u>	<u>704 577</u>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>		<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
<b>Spolu</b>	<b>94 417</b>	<b>88 146</b>

### Časové rozlíšenie aktív

Ide o tieto položky:

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

K 31. decembru 2023 spoločnosť neúčtovala o týchto položkách.

## 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
<b>Základné imanie</b>	5 000				5 000
Základné imanie	5 000				5 000
<b>Emisné ážio</b>	-				-
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	6 202 849				6 202 849
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	500				500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500				500
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	-				-
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	-				-
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	-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
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	-692 818	-1 646 133		-692 818	-1 646 133
<b>Spolu</b>	<b>2 164 832</b>	<b>-1 646 133</b>		<b>0</b>	<b>518 699</b>

### Predchádzajúce účtovné obdobia

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	5 000				5 000
Základné imanie	5 000				5 000
<b>Emisné ážio</b>	-				-
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	3 000 000	3 202 849			6 202 849
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	500				500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500				500
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	-				-
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	-				-
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	-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
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	-1 210 781	-692 818		-1 210 781	-692 818
<b>Spolu</b>	<b>-345 198</b>	<b>3 202 849</b>		<b>0</b>	<b>2 164 832</b>

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.

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

### Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				Stav k 31. 12. 2023 f
	Stav k 1.1.2023 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>116 667</b>	<b>361 205</b>	<b>-466 152</b>		<b>11 720</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	98 983		-98 983		0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>158 782</b>	<b>0</b>	<b>-98 983</b>		<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Audit	9 300	11 720	-9 300		11 720
Iné	8 384	349 485	-357 869		0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>17 684</b>	<b>361 205</b>	<b>-367 169</b>		<b>11 720</b>

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	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>200 294</b>	<b>814 603</b>	<b>-898 230</b>		<b>116 667</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	158 782		-59 799		98 983
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>158 782</b>	<b>0</b>	<b>-59 799</b>		<b>98 983</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Audit	8 658	9 300	-8 658		9 300
Iné	32 854	805 303	-829 773		8 384
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>41 512</b>	<b>814 603</b>	<b>-838 431</b>		<b>17 684</b>

## 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
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>819 741</b>	<b>5 005 629</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	50	96 958
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>50</b>	<b>96 958</b>

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
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>140 170</b>	<b>122 521</b>	<b>0</b>

## Sociálny fond

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>5 099</b>	<b>2 893</b>
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>	<b>8 934</b>	<b>23 346</b>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	13 983	21 139
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>50</b>	<b>5 099</b>

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
<b>SPOLU</b>	<b>10 069 939</b>	<b>20 104 969</b>	<b>65 000</b>	<b>394 938</b>	<b>221 850</b>	<b>542 158</b>

#### 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
<b>SPOLU</b>	<b>0</b>	<b>1 339 149</b>	<b>1 339 149</b>	<b>949 039</b>	<b>-1 339 149</b>	<b>390 111</b>

#### 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
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>10 356 789</b>	<b>21 042 065</b>

## 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
<b>SPOLU</b>	<b>2 542 231</b>	<b>2 823 414</b>

### 2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (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
<b>SPOLU</b>	<b>14 300</b>	<b>15 500</b>

### 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
<b>SPOLU</b>	<b>39 426</b>	<b>35 468</b>

## H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2023			2022		
	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 nevykázanej 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 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>

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 v areály IMMO Park letisko ( 7 315 m<sup>2</sup>). 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 konateľa v sledovanom účtovnom období nepoberali žiadny príjem.

#### L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami, ktoré 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
<b>SPOLU</b>	<b>945 716</b>	<b>1 240 515</b>
Závazky v rámci konsolidovaného celku	607 828	603 304
<b>SPOLU</b>	<b>699 695</b>	<b>603 304</b>

#### 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
<b>A.1. Úpravy o nepeňažné operácie</b>	<b>-516 593</b>	<b>1 106 706</b>
A.1.1. Odpisy dlhodobého majetku a pohľadávok	109 902	848 415
A.1.2. Zmena stavu opravných položiek, dlhodobých rezerv a časového rozlíšenia	-229 674	78 088
A.1.3. Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku	-415 078	157 115
A.1.5. Vyúčtované úroky mimo kapitalizovaných	18 257	23 088
<b>A.* Čistý peň. tok z pr. činn. pred zdan., zmenami prac. kapitálu a mim. pol.</b>	<b>-2 162 726</b>	<b>413 888</b>
A.2. Zmena potreby pracovného kapitálu	1 519 357	803 840
A.2.1. Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	2 541 726	-41 364
A.2.2. Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti	-3 969 359	1 457 243
A.2.3. Zmena stavu zásob	2 946 989	-612 039
<b>A.** Čistý peň. tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením a mim. položkami</b>	<b>-643 369</b>	<b>1 217 728</b>
A.3. Zaplatené úroky	-18 257	-23 088
A.6. Príjmy a výdaje spojené s mimoriad. účt. prípadmi vrátane uhradenej dane	0	0
<b>A.*** Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-661 626</b>	<b>1 194 640</b>
B.1. Výdaje spojené s obstaraním dlhodobého majetku	-35 985	-411 068
B.2. Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 565 741	1 348 910
B.3. Pôžičky a úvery spriazneným osobám		
B.4. Zaplatené kapitalizované úroky		
<b>B.*** Čistý peňažný tok z investičnej činnosti</b>	<b>1 529 756</b>	<b>937 842</b>
C.1. Zmena stavu dlhodobých záväzkov	-861 859	-2 128 666
C.1.1. Zvýšenie úverov	0	0
C.1.2. Zníženie úverov (-)	-767 008	-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 (-)	-94 851	-1 946 527
<b>C.*** Čistý peňažný tok z finančnej činnosti</b>	<b>-861 859</b>	<b>-2 128 666</b>
<b>F. Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov</b>	<b>6 271</b>	<b>3 816</b>
<b>R. Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia</b>	<b>94 417</b>	<b>88 146</b>