

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

Správa nezávislého audítora  
k účtovnej závierke a výročnej správe  
a  
Výročná správa  
2023

## Obsah

### 1. Správa nezávislého audítora

Príloha:

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2023 v členení:

- Súvaha k 31. decembru 2023
- Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2023
- Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2023

### 2. Výročná správa



KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Dvořákovo nábrežie 10  
811 02 Bratislava  
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11  
Web www.kpmg.sk

# Správa nezávislého audítora

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

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

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

- súvahu k 31. decembru 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, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

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

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

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



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

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a 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 sponchybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

## Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prídeme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

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

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

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

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



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

Bratislava, 4. júla 2024

Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2023

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

SK NACE

2 9 . 3 2 . 0

Účtovná závierka

- riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá  
 - veľká

Za obdobie

mesiac rok

od 0 1 2 0 2 3  
do 1 2 2 0 2 3

Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

mesiac rok

od 0 1 2 0 2 2  
do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasťi účtovej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

M I C H A L S K Á 1 8

PSČ

0 6 0 0 1

Obec

K E Ž M A R O K

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

Telefónne číslo

0 5 2 2 8 5 1 5 0 5

Faxové číslo

E-mailová adresa

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

Zostavená dňa:

17.06.2024

Schválená dňa:

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

DIČ: 2023708489

IČO: 46998951

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	<b>Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74</b>	<b>01</b>	21 372 070	7 062 654	14 309 416	11 329 007
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>	<b>02</b>	12 799 155	6 706 127	6 093 028	5 452 981
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	<b>03</b>	8 284 417	4 371 341	3 913 076	3 760 202
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	280 651	272 753	7 898	9 402
3.	Oceneniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	6 835 089	3 630 861	3 204 228	2 105 950
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	467 727	467 727	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	700 950	0	700 950	1 644 850
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	<b>11</b>	4 514 738	2 334 786	2 179 952	1 692 779
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	293 367	67 743	225 624	227 107
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 046 442	2 267 043	1 779 399	1 160 241
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	174 929	0	174 929	305 431
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0

DIČ: 2023708489

IČO: 46998951

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>8 388 462</b>	<b>356 527</b>	<b>8 031 935</b>	<b>5 875 693</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>2 856 897</b>	<b>356 527</b>	<b>2 500 370</b>	<b>2 374 107</b>
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 946 805	353 877	1 592 928	1 676 292
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	346 007	986	345 021	573 032
3.	Výrobky (123) - /194/	37	201 403	1 664	199 739	118 318
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	362 682	0	362 682	6 465
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>	<b>3 884 301</b>	<b>0</b>	<b>3 884 301</b>	<b>2 772 087</b>

DIČ: 2023708489

IČO: 46998951

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			BruĤo-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>	3 346 340	0	3 346 340	2 255 780
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	479 369	0	479 369	124 759
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 866 971		2 866 971	2 131 021
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	501 458	0	501 458	438 280
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	36 503		36 503	78 027
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
<b>B.V.</b>	<b>Finančné účty r. 72 + r. 73</b>	<b>71</b>	1 647 264	0	1 647 264	729 499
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	342	0	342	40
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 646 922	0	1 646 922	729 459
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)</b>	<b>74</b>	184 453	0	184 453	333
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	0	0	0	333
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0

DIČ: 2023708489

IČO: 46998951

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV  b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	184 453	0	184 453	0

DIČ: 2023708489

IČO: 46998951

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141</b>	<b>79</b>	14 309 416	11 329 007
<b>A.</b>	<b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b>	<b>80</b>	-183 444	-1 536 662
<b>A.I.</b>	<b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>	<b>81</b>	19 280 879	16 310 423
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	19 280 879	16 310 423
	2. Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Emisné ážio (412)</b>	<b>85</b>	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	<b>86</b>	2 589 744	2 589 744
<b>A.IV.</b>	<b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>	<b>87</b>	0	0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	0	0
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
<b>A.V.</b>	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>	<b>90</b>	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
<b>A.VI.</b>	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	<b>93</b>	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia prí zlučenia, splynutia a rozdelenia (+/- 416)	96	0	0
<b>A.VII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>97</b>	-20 436 829	-17 551 059
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	0
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-20 436 829	-17 551 059
<b>A.VIII.</b>	<b>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)</b>	<b>100</b>	-1 617 238	-2 885 770
<b>B.</b>	<b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>	14 492 860	12 865 669
<b>B.I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>	0	0
<b>B.I.1.</b>	<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>	<b>103</b>	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0

DIČ: 2023708489

IČO: 46998951

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	0	0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>		
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	11 855 222	10 987 918
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	11 361 422	9 766 679
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	9 656 037	7 434 506
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 705 385	2 332 173
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	900 000
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	296 143	188 266

DIČ: 2023708489

IČO: 46998951

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	163 801	111 085
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	31 251	21 057
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 605	831
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>240 236</b>	<b>518 766</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	104 343	52 935
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	135 893	465 831
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>	<b>140</b>	<b>2 397 402</b>	<b>1 358 985</b>
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0

DIČ: 2023708489

IČO: 46998951

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. fr. 6 podľa zákona)	01	31 859 374	19 952 449
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	33 634 217	20 544 617
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 307 361	18 311
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	28 405 907	18 444 497
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 146 106	1 489 641
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	103 124	226 223
V.	Aktívacia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	860 685	44 967
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	811 034	320 978
**	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	35 078 930	23 296 898
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 201 990	15 907
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	20 809 454	13 914 597
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	86 310	128 729
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 034 681	4 328 321
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	5 488 825	3 914 268
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 843 116	2 764 531
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 319 664	971 547
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	326 045	178 190
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 084	5 758
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	902 866	799 765
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	902 866	799 765
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 381 694	59 452
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	0	0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	169 026	130 101
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-1 444 713	-2 752 281

DIČ: 2023708489

IČO: 46998951

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>	<b>28</b>	4 830 063	1 791 118
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	<b>29</b>	1 468	1 599
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 468	1 599
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	<b>45</b>	173 993	67 065
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	123 099	35 933
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	37 419	17 003
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	85 680	18 930
O.	Kurzové straty (563)	52	5 644	1 492
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	45 250	29 640

DIČ: 2023708489

IČO: 46998951

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-172 525	-65 466
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-1 617 238	-2 817 747
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	0	68 023
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	0	68 023
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	0	0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-1 617 238	-2 885 770

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

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

TESCA SLOVAKIA s.r.o.  
Michalská 18  
060 01 Kežmarok

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

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

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

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. júla 2023.

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

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

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

**5. Informácie o skupine**

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

**6. Počet zamestnancov**

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**8. Schválenie audítora**

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

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konateľ Carl Emmanuel de Freitas

Prokurista Tomáš Greňa

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 je takáto:

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

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

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

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2023 záporné imanie vo výške 183 tisíc Eur. K 31. decembru 2023 spoločnosť vykázala stratu vo výške 1 617 tisíc Eur. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv a finančných výpomocí (čísla riadkov 122, 136, 140 súvahy) Spoločnosti presiahli výšku jej obežného majetku (riadok 33 súvahy) o 6 461 tisíc Eur.

Túto vzniknutú finančnú situáciu Spoločnosť riadi najmä nasledujúcim spôsobom:

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

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

Spoločnosť pokrýva a riadi túto situáciu nasledovným spôsobom:

- Spoločnosť platí záväzky voči tretím stranám v rámci doby ich splatnosti.
- Spoločnosť plánuje splniť túto požiadavku v roku 2024, keďže materská spoločnosť rozhodla 17. júna 2024 na mimoriadnom valnom zhromaždení o zvýšení základného imania Spoločnosti zo súčasnej výšky 19 280 879 Eur na novú výšku 21 280 879 Eur. Zvýšenie základného imania sa vykoná novým peňažným vkladom vo výške 2 000 000 Eur. Záväzok na nový vklad preberie Spoločník I (TESCA SEAT COMPONENTS GROUP S.A.S). Zvýšenie základného imania nebolo ku dňu zostavenia účtovnej závierky zapísané v obchodnom registri.
- Spoločnosť nevrátila žiadne plnenie nahrádzajúce vlastné zdroje spolu s príslušenstvom a zmluvnou pokutou.
- Spoločnosť robí všetko v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti, čo by v obdobnej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie.

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**2. Použitie odhadov a úsudkov**

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

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

**Úsudky**

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

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

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

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

**3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady)

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Technické zhodnotenie budovy	30	rovnomerná	3
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 15	rovnomerná	6,67 až 12,5
Ostatné prístroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	rovnomerná	16 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	rovnomerná	rôzna

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

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

#### Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

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

#### 4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**5. Pohľadávky**

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

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

**6. Finančné účty**

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

**7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

**Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

*Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok*

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

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

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

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

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

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

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

**9. 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.

**10. Rezervy**

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

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

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

**Nevyfakturované dodávky majetku**

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**11. Zamestnanecké požitky**

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

**12. Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

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

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

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

**13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**14. Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

## 15. Prenájom (lízing)

### *Finančný prenájom*

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

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

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

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

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

### *Operatívny prenájom*

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

## 16. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

**17. Výnosy**

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

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

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

**18. Porovnateľné údaje**

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

**19. Opravy chýb minulých účtovných období**

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

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**2. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

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

<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>31.12.2023</i>									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	284 765	3 124 594	0	0	0	305 431	0	<b>3 714 790</b>
Prírastky	0	8 602	859 170	0	0	0	141 794	0	<b>1 009 566</b>
Úbytky	0	0	-209 618	0	0	0	0	0	<b>-209 618</b>
Presuny	0	0	272 296	0	0	0	-272 296	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	293 367	4 046 442	0	0	0	174 929	0	<b>4 514 738</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	57 658	1 964 353	0	0	0	0	0	<b>2 022 011</b>
Prírastky	0	10 085	429 257	0	0	0	0	0	<b>439 342</b>
Úbytky	0	0	-126 567	0	0	0	0	0	<b>-126 567</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	67 743	2 267 043	0	0	0	0	0	<b>2 334 786</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	227 107	1 160 241	0	0	0	305 431	0	<b>1 692 779</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	225 624	1 779 399	0	0	0	174 929	0	<b>2 179 952</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**3. Zásoby**

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

	Stav k 1.1. 2023 Eur	Tvorba (zvýšenie) Eur	Zúčtovanie (použitie) Eur	Zúčtovanie (zrušenie) Eur	Stav k 31. 12. 2023 Eur
Materiál	285 071	68 806	0	0	353 877
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	9 975	0	8 989	0	986
Výrobky	4 671	0	3 007	0	1 664
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>299 717</b>	<b>68 806</b>	<b>11 996</b>	<b>0</b>	<b>356 527</b>

Zvýšenie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa zvýšila predovšetkým v dôsledku vyšších zásob surového materiálu, z prevažnej miery ide o zásoby surového materiálu – obsoletov z transferu z Tesca Košice.

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

**4. Pohľadávky**

Opravnú položku v priebehu účtovného obdobia na pohľadávky neevidujeme.

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

**5. Finančné účty**

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**6. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

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

**7. Vlastné imanie**

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

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**8. Rezervy**

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

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

**Nevyfakturované dodávky majetku**

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

**9. Závazky**

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

2023	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	9 656 037	9 656 037	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 705 385	1 705 385	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	296 143	296 143	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	163 801	163 801	0	0
Daňové záväzky a dotácie	31 251	31 251	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 605	2 605	0	0
	<b><u>11 855 222</u></b>	<b><u>11 855 222</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

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

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

## 10. Sociálny fond

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**11. Prijaté pôžičky**

Spoločnosť obdržala krátkodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

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

**12. Pôžičky a nenávratné finančné výpomoci**

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

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

**F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023	2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	10 500 450	9 589 961
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

## H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

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

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

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

**3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

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

**4. Osobné náklady**

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

**5. Kurzové zisky**

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**6. Náklady na poskytnuté služby**

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

**7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

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

**8. Kurzové straty**

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**9. Finančné náklady**

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

**10. Náklady za audit a poradenstvo**

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**11. Čistý obrat**

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

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

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

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

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

**2. Ostatné finančné povinnosti**

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

**3. Najatý majetok**

Spoločnosť má výrobnú halu a administratívne priestory v Kežmarku v nájme (operatívny nájom) od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do 31. júla 2026 s možnosťou ďalšieho predĺženia každoročne až neurčito. Ročné nájomné za rok 2023 bolo v sume 184 293 Eur. Očakávané nájomné na rok 2024 predstavuje 202 031 Eur.

Spoločnosť má tiež v nájme (operatívny nájom) 12 osobných automobilov. Výška budúcich platieb za operatívny nájom automobilov do roku 2024 predstavuje 73 122 Eur a vysokozdvížne vozíky a to 8ks. Výška budúcich platieb za operatívny leasing do roku 2024 predstavuje 42 678 Eur.

**4. Prenajatý majetok**

Spoločnosť neprenajíma svoj majetok.

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

Mimoriadne valné zhromaždenie Spoločnosti dňa 17. júna 2024 schválilo zvýšenie základného imania Spoločnosti zo súčasnej výšky 19 280 879 Eur na novú výšku 21 280 879 Eur. Zvýšenie základného imania sa vykoná novým peňažným vkladom vo výške 2 000 000 Eur. Záväzok na nový vklad preberie Spoločník I (TESCA SEAT COMPONENTS GROUP S.A.S). Spoločník I splatí nový vklad do základného imania Spoločnosti do 30 dní odo dňa prevzatia záväzku na nový vklad. Zvýšenie základného imania nebolo ku dňu zostavenia účtovnej závierky zapísané v obchodnom registri.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

2023	Názov spoločnosti	Kód obchodu	Druh Transakcie	Suma Nákladov (nákupov)	Suma Výnosov (predajov)	
Transakcie so sesterskými spoločnosťami	TESCA DINIZ TURKEY TEKSTIL	1,2	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-766 331	409 930	
	TESCA DINIZ TURKEY TEKSTIL	2	Hmotný majetok	0	34 030	
	TESCA DINIZ TURKEY TEKSTIL	1,2	Služby	-95 462	32 972	
	TESCA FRANCE	1	Služby	-2 389 141	0	
	TESCA SPAIN BARCELONA, S.L.U.	1,2	Služby	-126 428	309	
	TESCA SPAIN BARCELONA, S.L.U.	1,2	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-370	1 079	
	TESCA KOSICE	1,2	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-776 051	1 202 628	
	TESCA KOSICE	2	Služby	0	203 460	
	TESCA KOSICE	1	Hmotný majetok	-119 495	0	
	TESCA Seat Components Morocco	1,2	Hmotný a nehmotný majetok	-9 452	157 747	
	TESCA Seat Components Morocco	1,2	Služby	-312 551	65 034	
	TESCA Seat Components Morocco	1,2	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-1 306 031	233 195	
	TESCA ERT ROMANIA SRL	1	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-233	0	
	TESCA ERT ROMANIA SRL	1	Služby	-9 015	0	
	TESCA TUNISIA	1,2	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-6 389 644	1 378	
	TESCA TUNISIA	1,2	Služby	-102 248	47 903	
	TESCA TUNISIA SEAT & COMPONENT	1	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-2 292 272	0	
	TESCA TUNISIA SEAT & COMPONENT	1,2	Služby	-260 057	2 777	
TESCA TUNISIA GROMBALIA	1	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-370	0		
TESCAP PORTUGAL	1	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-2 795	0		
Transakcie s materskou spoločnosťou	TESCA GROUP	8	Úvery a pôžičky	-37 419	0	
	TESCA GROUP	11	Poistenie	-137 408	0	
	TESCA GROUP	5	Licenčné poplatky	-613 948	0	
<b>Celkový súčet</b>			<b>-15 746 721</b>	<b>2 392 442</b>		
2022	Názov spoločnosti	Kód obchodu	Druh Transakcie	Suma Nákladov (nákupov)	Suma Výnosov (predajov)	
Transakcie so sesterskými spoločnosťami	TESCA DINIZ TURKEY TEKSTIL	1	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-3 858	0	
	TESCA FRANCE	1	Služby	-2 953 852	0	
	TESCA FRANCE	2	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	0	0	
	TESCA SPAIN BARCELONA, S.L.U.	1	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-32 281	0	
	TESCA SPAIN BARCELONA, S.L.U.	1	Služby	-359 815	0	
	TESCA SPAIN BARCELONA, S.L.U.	2	Služby	0	343	
	TESCA Seat Components Morocco	1	Služby	-69 544	0	
	TESCA Seat Components Morocco	1	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-144 910	0	
	TESCA Seat Components Morocco	2	Služby,majetok	0	13 941	
	TESCA ERT ROMANIA SRL	1	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-30 731	0	
	TESCA TEXTILES & SEAT COMPONENT	2	Služby	0	0	
	TESCA TUNISIA	1	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-5 126 849	0	
	TESCA TUNISIA	1	Služby	-68 874	0	
	TESCA TUNISIA	2	Materiál, služby,majetok	0	126 720	
	TESCA TUNISIA GROMBALIA	1	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-24 082	0	
	TESCA KOSICE	2	Materiál,služby	0	19 220	
	Transakcie s materskou spoločnosťou	TESCA GROUP	8	Úvery a pôžičky	-17 003	0
		TESCA GROUP	11	Poistenie	-99 701	0
TESCA GROUP		5	Licenčné poplatky	-377 229	0	
<b>Celkový súčet</b>			<b>-9 308 729</b>	<b>160 224</b>		

Kód druhu obchodu:

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

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

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

	31. 12. 2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Majetok spolu</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2023 bol 10 a v roku 2022 bol 9.

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

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

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>16 310 423</b>	<b>2 970 456</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 280 879</b>
Základné imanie	16 310 423	2 970 456	0	0	19 280 879
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>2 589 744</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 589 744</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-17 551 059</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 885 770</b>	<b>-20 436 829</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-17 551 059	0	0	-2 885 770	-20 436 829
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-2 885 770</b>	<b>-1 617 238</b>	<b>0</b>	<b>2 885 770</b>	<b>-1 617 238</b>
<b>Spolu</b>	<b>-1 536 662</b>	<b>1 353 218</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-183 444</b>

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

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

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

Výsledok hospodárenia za rok 2022 bol prevedený na účet neuhradená strata minulých rokov v plnej výške 2 885 770 Eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**Peňažné toky z prevádzky**

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

**Peňažné prostriedky**

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

**Peňažné ekvivalenty**

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



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

**Výročná správa 2023**



## OBSAH

Profil spoločnosti.....	3
História spoločnosti.....	3
Informácie o spoločníkovi.....	4
Štatutárne orgány spoločnosti a organizačná štruktúra.....	5
Ľudské zdroje.....	5
Politika BOZP.....	5
Enviromentálna politika.....	7
Politika kvality.....	9
Výroba a klienti spoločnosti.....	9
Politika bezpečnosti informácií.....	11
Vývoj vybraných finančných ukazovateľov.....	12
Hlavné údaje zo Súvahy a Výkazu ziskov a strát.....	12
Ciele a plány spoločnosti na rok 2024.....	16
Organizačná zložka spoločnosti v zahraničí.....	16
Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.....	16
Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.....	16
Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia.....	16
Udalosti po skončení obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.....	17

## Profil spoločnosti

Identifikačné údaje spoločnosti:

Obchodné meno:	<b>TESCA SLOVAKIA s.r.o. (ďalej "spoločnosť")</b>
Sídlo:	TREVES Textiles & Seat Components Slovakia s.r.o. (do 28.02.2018) Popradská 3/7, 059 52 Veľká Lomnica (do 20.12.2016) Michalská 18, 060 01 Kežmarok (od 21.12.2016)
IČO:	46998951
IČ DPH:	SK2023708489
Obrat za rok 2022:	31 859 374 Eur
Počet zamestnancov:	270 (k 31.12.2023)
Základné imanie:	19 280 879 Eur
Materská firma:	TESCA GROUP S.A.S., Cours Valmy 11-13, Paríž la Défense CEDEX 929 77 TREVES TEXTILES & SEAT COMPONENTS S.A.S (do 16.02.2018)
Tel:	+421 52 285 05 08

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

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

## História spoločnosti

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

## Informácie o spoločníkovi

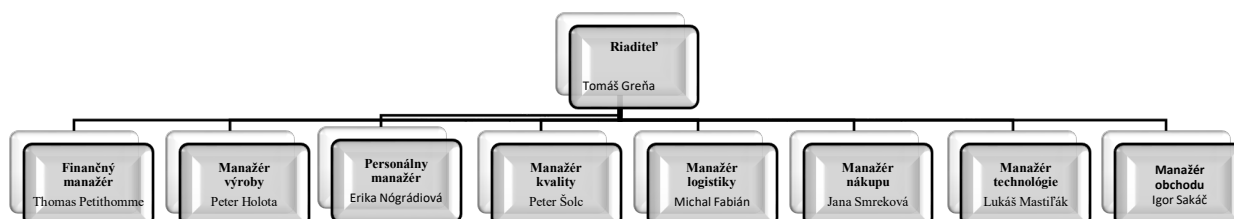
Obchodné meno spoločnosti: TESCA GROUP S.A.S. (od 16.2.2018)  
TREVES TEXTILES & SEAT COMPONENTS S.A.S. (od 5.2.2016)  
Obchodný podiel: 99,99% (od 16.2.2018)  
Sídlo: Cours Valmy 11-13, Paríž la Défense CEDEX 929 77

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

## Štatutárne orgány spoločnosti a organizačná štruktúra

**Konateľ spoločnosti :**  
Carl Emmanuel de Freitas

**Organizačná štruktúra:**



## Ľudské zdroje

K 31.12.2023 spoločnosť zamestnávala 270 zamestnancov, z toho 226 výrobných zamestnancov, čím pozitívne vplyva na znižovanie nezamestnanosti v okrese Kežmarok, ktorý patrí k okresom s najvyššou nezamestnanosťou v rámci Slovenska. Medziročne priemerný počet zamestnancov sa zvýšil z 202 na 257 zamestnancov.

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

Politikou neustálych inovácií smerujúcich k zlepšovaniu kvality výrobkov, reflektovaním ekologických cieľov spoločnosť nepriamo zapadá do tzv. smart green city konceptu mesta Kežmarok. Touto politikou spoločnosť zabezpečuje pre zamestnancov vhodné, príjemné a priateľské pracovné prostredie, čoho dôkazom je úspešné získanie certifikátu ISO 45001 – zabezpečenie ochrany zdravia zamestnancov a ich bezpečnosti pri práci.

## Politika BOZP

Spoločnosť v roku 2023 úspešne ukončila certifikačný audit ISO 45001. Získanie certifikátu svedčí o tom, že spoločnosť sa pri všetkých svojich činnostiach i procesoch zameriava na zabezpečenie ochrany zdravia zamestnancov a ich bezpečnosti pri práci. Pozorne upozorňuje pracovníkov i dodávateľov o termínoch platnosti potrebných odborných školení z BOZP a PO, čím sa znižuje riziko úrazovosti, alebo dôsledky z nesprávne vykonávaných činností akými sú reklamácie, poškodenie materiálu / prístrojov, ohrozenie pracovníkov a pod. Certifikát platí 3 roky.

# Certificate

Standard **ISO 45001:2018**

Certificate Registr. No. 01 213 2316907

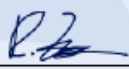
Certificate Holder: **TESCA SLOVAKIA S.R.O**  
Michalská 18  
SK 06001 Kezmarok  
Slovakia

Scope: Design and manufacturing of seat components.

Proof has been furnished by means of an audit that the requirements of ISO 45001:2018 are met.

Validity: The certificate is valid from 2023-10-27 until 2026-10-26.  
First certification 2023

2023-11-03

  
TÜV Rheinland Cert GmbH  
Am Grauen Stein - 51105 Köln

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

[www.tuv.com](http://www.tuv.com)



## Environmentálna politika

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

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

Environmentálna politika je založená na 5 hlavných smeroch:



1 Správať sa environmentálne zodpovedným spôsobom



2 Optimalizovať a kontrolovať vlastný priemyselny odpad



3 Optimalizovať svoju spotrebu energií a prírodných zdrojov



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



5 Zabezpečiť zhodu s environmentálnymi reguláciami a ďalšími požiadavkami



Tesca Group je úspešne hodnotená aj v roku 2023 v S Ratingu (SAQ 5).

Získanie „SAQ 5.0 Sustainability Rating“ je novým meradlom pre schvaľovanie dodávateľov a je tiež rozhodujúce pre nové projekty pre zákazníkov, ako je VW. S priemerom skupiny 80%, TESCA naďalej posilňuje svoju dôveru u svojich zákazníkov.

V roku 2021 spoločnosť úspešne splnila svoj cieľ a zvládla implementáciu a certifikáciu podľa systému environmentálneho manažérstva ISO 14001:2015 . V roku 2023 spoločnosť úspešne absolvovala 2.dohľadový audit.


# Certifikát

Skúšobná norma	<b>ISO 14001:2015</b>
Reg. číslo certifikátu	<b>01 104 2116904</b>

Držiteľ osvedčenia:	<b>TESCA Slovakia s.r.o.</b> Michalská, 18 SK 06001 Kežmarok Slovakia
Oblasť platnosti:	<b>Vývoj a výroba sedadlových komponentov.</b>
Audit preukázal, že sú splnené požiadavky normy ISO 14001:2015.	
Platnosť:	<b>Tento certifikát je platný od 2021-07-12 do 2024-07-11. Prvá certifikácia 2021</b>

2021-07-12

  
TÜV Rheinland Cert GmbH  
Am Grauen Stein - 51105 Köln

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

www.tuv.com



## Politika kvality

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

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

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

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

**1**

Plnenie záväzkov skupiny pre zhodu, náklady a termíny

**2**

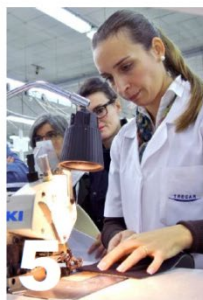
Nastavenie nášeho Industriálneho a Nákupného výkonu na najvyššie kritériá kvality

**3**

Štandardizovaním existujúcich procesov s cieľom ponúknuť inovatívne produkty

**4**

Riadením všetkých procesov s kladením prednosti na prevenciu

**5**

Nestálym zlepšovaním znalostí našich tímov

Spoločnosť získala certifikát kvality IATF 16949:2016 certifikačným auditom, ktorý bol vykonaný v roku 2021 s platnosťou do roku 2024. V roku 2023 spoločnosť úspešne absolvovala 2.dohľadový audit.

<h1>Certificate</h1>	
Standard	<b>IATF 16949:2016</b> <small>(1st edition, 2016-10-01)</small>
Certificate Registr. No.	01 111 2116912/05
IATF Certificate No.	0409751
Certificate Holder:	<b>TESCA Slovakia s.r.o</b> Michalská, 18 SK 06001 Kezmarok, Slovakia
	With remote location(s) according to annex
Scope:	Design and manufacturing of seat components.
	Proof has been furnished by means of an audit that the requirements of IATF 16949:2016 are met.
Validity:	The certificate is valid from 2021-07-08 until 2024-07-07.
Release date:	2021-07-09
	 TÜV Rheinland Cert GmbH Am Grauen Stein - 51105 Köln Germany - NRW
	 2-IAO-QMC 01003
	1 / 2

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

[www.tuv.com](http://www.tuv.com)

 **TÜVRheinland**<sup>®</sup>  
Precisely Right.

CIN: U72501KAY896PTC020983

## Politika bezpečnosti informácií

### Certifikačný program TISAX (Trusted Information Security Assessment Exchange)

Spoločnosť úspešne absolvovala a v roku 2022 získala harmonizovaný štandard kvality v automobilovom sektore certifikát TISAX pre level 2. Tento štandard kvality je inšpirovaný normou „ISO/27001“ a je zameraný na posilnenie bezpečnosti informácií (fyzická bezpečnosť, ochrana a uchovávanie počítačových údajov). TISAX sa vzťahuje na všetky zainteresované strany, ktoré sa podieľajú na výrobe komponentov motorových vozidiel a je nevyhnutnou podmienkou pri predkladaní ponúk v automobilovom sektore. TESCA musela definovať a implementovať postupy na úrovni skupiny, ako aj lokálne postupy, aby poskytla dôkaz o ochrane informácií externým auditorom.

Certifikácia sa musí obnovovať každé tri roky.

**TISAX Scope Excerpt SVF8L6**  
Participant: Tesca FRANCE (PHKHX5)



Scope: TESCA SLOVAKIA - 2022		SVF8L6
Standard Scope 2.0		
The TISAX Scope defines the scope of the assessment. The assessment includes all processes, procedures and resources under responsibility of the assessed organization that are relevant to the security of the protection objects and their protection goals as defined in the listed assessment objectives at the listed locations. The assessment is conducted at least in the highest Assessment Level listed in any of the listed Assessment Objectives. All assessment criteria listed in the listed assessment objectives are subject to the assessment.		
Assessment Objectives	AL	Locations
Information with High Protection Needs	2	1
Maturity of ISMS	Certified on	Certified in
Established ISMS (already experienced, but not yet certified)		
Complexity of ISMS	Justification (only if simple ISMS)	
Normal ISMS (moderate number of methods/ processes)		
Use of Consulting Firm for ISMS	Name of Consulting Firm	
Support by consultancy provider	TIBCO	
Earliest Kickoff-Meeting	Labels needed until	External Requirement
		No

Location: TESCA SLOVAKIA		
Company Name and Address	Location-ID	DUNS
TESCA SLOVAKIA s.r.o. 2172/18 Michalská 08001 Kežmarok Slovakia	LCP19K	381298517
	Type	
	Floor/office rented by company in a shared building	
	Passive Site Protection	Employees
	Yes	Overall: 101-1.000
	Industry	IT: 0
	Contract Manufacturing; Shop Floor; Logistics;	IT-Security: 0 Location Security: Part Time

## Výroba a klienti spoločnosti

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

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

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

- Sitech
- Adient
- Magna
- Ford
- Faurecia
- Lear

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

- Renault
- Volkswagen
- Škoda
- Audi
- Seat
- Ford
- Bentley

## Vývoj vybraných finančných ukazovateľov

Vybrané finančné ukazovatele	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Výroba	31 962 498	20 178 672	19 850 958	19 302 378
Pridaná hodnota	4 830 063	1 791 118	3 153 083	3 111 598
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-1 444 713	-2 752 281	-2 195 283	-2 595 612
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 617 238	-2 817 747	-2 239 549	-2 647 309
Čistý zisk	-1 617 238	-2 885 770	-2 239 549	-2 647 309
Celkové aktíva	14 309 506	11 329 007	9 920 404	10 693 051
Vlastné imanie	-183 444	-1 536 662	-1 240 636	-1 509 981
Základné imanie	19 280 879	16 310 423	16 310 423	13 801 528
Kapitálové fondy	2 589 744	2 589 744		
Bankové úvery a výpomoci	2 397 402	1 358 985	1 145 167	1 862 498

Spoločnosť v roku 2023 dosiahla tržby z vlastnej produkcie vo výške 31,9 miliónov Eur. Celkové tržby oproti roku 2022 sa zvýšili o 11,7 milióna Eur. Nárast tržieb súvisí s transferom výroby zo sesterskej spoločnosti Tesca Košice.

## Hlavné údaje zo Súvahy a Výkazu ziskov a strát

Aktíva	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
<b>Spolu majetok</b>	<b>14 309 416</b>	<b>11 329 007</b>	<b>9 920 404</b>	<b>10 693 051</b>
<b>Neobežný majetok</b>	<b>6 093 028</b>	<b>5 452 981</b>	<b>4 438 025</b>	<b>4 158 529</b>
Dlhodobý nehmotný majetok	3 913 076	3 760 202	2 891 314	2 515 717
Dlhodobý hmotný majetok	2 179 952	1 692 779	1 546 711	1 642 812
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0
<b>Obežný majetok</b>	<b>8 031 935</b>	<b>5 875 693</b>	<b>5 482 379</b>	<b>6 511 397</b>
Zásoby	2 500 370	2 374 107	1 965 379	2 320 378
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	3 884 301	2 772 087	2 399 413	3 248 793
Finančné účty	1 647 264	729 499	1 117 587	942 226
Časové rozlíšenie	184 453	333	0	23 125

Spoločnosť nakupuje nehmotný majetok (technické know-how) od výskumného centra TESCA. Spoločnosť mala k 31.12.2023 zaradený do odpisovania alebo na obstaraní nehmotný majetok v zostatkovej účtovnej hodnote 3 913 076 Eur, z čoho oceníteľné práva predstavujú 3 204 228 Eur, dlhodobý nehmotný majetok na obstaraní 700 950 Eur a softvér 7 898 Eur.

Investície do dlhodobého nehmotného majetku v roku 2023 predstavujú najmä technické štúdie -výskum a vývoj k projektom AERO VW412, VW413 a FORD CX740.

Hodnota dlhodobého hmotného majetku sa oproti roku 2022 zvýšila o 487 173 EUR. Stav zásob sa zvýšil oproti roku 2022 o 126 263 Eur v dôsledku vyšších zásob surového materiálu, z prevažnej miery ide o zásoby surového materiálu-obsoletov z transferu z Tesca Košice.

Pasíva	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
<b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b>	<b>14 309 506</b>	<b>11 329 007</b>	<b>9 920 404</b>	<b>10 693 051</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>-183 444</b>	<b>-1 536 662</b>	<b>-1 240 636</b>	<b>-1 509 981</b>
Základné imanie	19 280 879	16 310 423	16 310 423	13 801 528
Kapitálové fondy	2 589 744	2 589 744	0	0
Fondy zo zisku	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-20 436 829	-17 551 059	-15 311 510	-12 664 200
Výsledok hospodárenia bežné účtovné obdobie	-1 617 238	-2 885 770	-2 239 549	-2 647 309
<b>Záväzky</b>	<b>14 492 950</b>	<b>12 865 669</b>	<b>11 161 040</b>	<b>12 164 302</b>
Rezervy	240 326	518 766	764 963	762 884
Dlhodobé záväzky	0	0	0	9 303
Krátkodobé záväzky	11 855 222	10 987 918	9 250 910	9 529 617
Bankové úvery a výpomoci	2 397 402	1 358 985	1 145 167	1 862 498
Časové rozlíšenie	0	0	0	38 730

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

Výkaz ziskov a strát	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Tržby z predaja tovaru	1307361	18311	0	0
Náklady na predaný tovar	1201990	15907	-818	-1466
<b>Obchodná marža</b>	<b>105371</b>	<b>2404</b>	<b>818</b>	<b>1466</b>
Výroba z predaja tovaru	28 405 907	18 444 497	18 833 238	18 183 316
Výroba z predaja služieb a zmeny stavu zásob	2 249 230	1 715 864	1 017 720	1 119 062
Výrobná spotreba	25 930 445	18 371 647	16 698 693	16 192 246
<b>Pridaná hodnota</b>	<b>4 830 063</b>	<b>1 791 118</b>	<b>3 153 083</b>	<b>3 111 598</b>
Osobné náklady	5 488 825	3 914 268	4 867 309	5 437 102
Dane a poplatky	4 084	5 758	5 772	5 328
Odpisy dlhodobého majetku	902 866	799 765	763 074	820 542
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 671 719	365 945	548 643	722 635
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	1 550 720	189 553	260 854	166 873
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	<b>-1 444 713</b>	<b>-2 752 281</b>	<b>-2 195 283</b>	<b>-2 595 612</b>
Výnosy z finančnej činnosti	1 468	1 599	6 970	315
Náklady z finančnej činnosti	173 993	67 065	51 236	52 012
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	<b>-172 525</b>	<b>-65 466</b>	<b>-44 266</b>	<b>-51 697</b>
Daň z príjmov z bežnej činnosti	0	68 023	0	0
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>	<b>-1 617 238</b>	<b>-2 885 770</b>	<b>-2 239 549</b>	<b>-2 647 309</b>

Za rok 2023 Spoločnosť predala 5 572 tis. hlavových opierok, čo predstavuje nárast oproti roku 2022 o 2 123 tis. hlavových opierok.

Zvýšením počtu predaných opierok sa zvýšili aj celkové tržby z výroby o 59,6 %.

Rok 2023 sa niesol v znamení posilňovania prevádzkových kapacít spoločnosti:

Úspešne sme zrealizovali transfer výroby z našej sesterskej spoločnosti TESCA Košice s.r.o. - konkrétne išlo o projekty pre zákazníka FORD BX726 a C519 a tiež pre zákazníka Stellantis M7. Z tohto dôvodu prišlo k nárastu predaja a aj k navýšeniu potrebného počtu priameho aj nepriameho personálu v spoločnosti. Transfer potvrdil efektivitu a pripravenosť celého tímu spoločnosti pri riadení komplexných projektov.

V roku 2023 došlo k transferu niekoľkých projektov do sesterskej spoločnosti v Turecku – išlo o projekty X62, VW Caddy, VW378 R3 a aj nový projekt Fisker FM29. Taktiež došlo aj k presunu projektov do našej sesterskej spoločnosti v Maroku-konkrétne išlo o projekty BCB a X82 .Tieto strategické kroky pomohli optimalizovať alokáciu zdrojov a posilniť celkovú konkurencieschopnosť spoločnosti na medzinárodnej scéne. Transfer časti šijacej dielne do Maroka prispel tiež k zabezpečeniu nepretržitej optimalizácie prevádzky .

S cieľom znižovania prevádzkových nákladov sme v roku 2022 zaviedli do nášho portfólia výrobu dielov z platov na novom zariadení Yizumi 480 pre nový projekt VW412/413. V roku 2023 sme rozšírili výrobu dielov z plastov na ďalších 2 zariadeniach Yizumi, pre bežiacie projekty zo skupiny VW380, VW48X, SK380 a VW378 a ich pokračovateľov , pretože spoločnosť úspešne zrealizovala presun foriem od dodávateľov.

V roku 2023 sme začali s testovaním výroby opierok pre model Ford CX740, VW49X a SK49X.

Kvôli platobnej neschopnosti pobočky Fisker v Rakúsku boli zrušené všetky plánované dodávky hlavových opierok FM29 do spoločnosti Magna Lipovka v Českej Republike.

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2023 záporné imanie vo výške 183 tisíc Eur.

K 31. decembru 2023 spoločnosť vykázala stratu vo výške 1 617 tisíc Eur. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv a finančných výpomocí presiahli výšku jej obežného majetku o 6 461 tisíc Eur.

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

## Ciele a plány spoločnosti na rok 2024

Nadalej pretrváva neistota ohľadom toho, aký vplyv bude mať celosvetový problém spôsobený Ukrajinou – Ruským konfliktom na východe a vznik ďalších konfliktov ako je Izraelsko – Palestínsky konflikt a konflikt, ktorý začína problémami pre lodnú dopravu cez Suezský prieliv.

Na základe verejne dostupných informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok (materiálu, tovarov, služieb) ani výpadok predaja svojich výrobkov a služieb v roku 2024 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky).

V roku 2024 dôjde k sériovej výrobe opierok pre model Ford CX740, VW49X a SK49X.

Pre zabezpečenie produkčnej kapacity, budúceho rastu a zaistenie profitability nám skupina schválila pre rok 2024 investičné výdavky vo výške 421 tisíc Eur.

V roku 2024 Spoločnosť plánuje obnoviť certifikácie systému manažérstva v automobilovom priemysle IATF 16 949 a taktiež aj certifikácie systémov environmentálneho manažérstva ISO 14001 ako aj dohľadové certifikácie ISO 45001 - zabezpečenie ochrany zdravia zamestnancov a ich bezpečnosti pri práci.

## Organizačná zložka spoločnosti v zahraničí

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

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

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

## Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2023 nakúpila technické know-how od výskumného a vývojového centra skupiny Tesca v hodnote 658 TEur. Celkovo zaradené boli náklady na výskum a vývoj v roku 2023 vo výške 1 647 TEur.

## Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

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

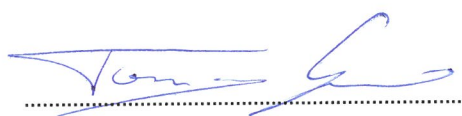
O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2023 rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2024. Návrh štatutárneho orgánu je prevod na účet neuhradených strát minulých rokov.

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

## Udalosti po skončení obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Mimoriadne valné zhromaždenie Spoločnosti dňa 17.júna 2024 schválilo zvýšenie základného imania Spoločnosti zo súčasnej výšky 19 280 879 Eur na novú výšku 21 280 879 Eur. Zvýšenie základného imania sa vykoná novým peňažným vkladom vo výške 2 000 000 Eur. Záväzok na nový vklad preberie Spoločník I ( TESCA SEAT COMPONENT GROUP S.A.S). Spoločník I splatí nový vklad do základného imania Spoločnosti do 30 dní odo dňa prevzatia záväzku na nový vklad. Zvýšenie základného imania nebolo ku dňu zostavenia účtovnej závierky zapísané v obchodnom registri.

V Kežmarku, 17. júna 2024



Tomáš Greňa  
prokurista