

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Založenie spoločnosti

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

Počet zamestnancov

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

	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	98
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Údaje o neobmedzenom ručení

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená vyhlásením jediného spoločníka dňa 5.decembra 2024.

Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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

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

Čistý obežný majetok Spoločnosti k 31. decembru 2024 predstavoval 598 588 EUR (k 31. decembru 2023 to bolo 1 309 984 EUR EUR) a súčasne k tomu krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv vo výške 198 177 EUR (k 31. decembru 2022 to bolo 831 463 EUR).

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

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

Zásoby

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

K 31. decembru 2024 spoločnosť oceňovala zásoby čistou realizačnou hodnotou.

Pohľadávky

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

K 31. decembru 2024 spoločnosť oceňovala pohľadávky čistou realizačnou hodnotou.

Peňažné prostriedky a ceniny

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

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

Záväzky

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

Odložené dane

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

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

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Cudzia mena

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

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

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

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

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

Výnosy

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

Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

V roku 2023, ani 2022 Spoločnosť nevykonala opravu účtovania.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍ SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách.

Spoločnosť neviduje ku koncu roka 2024 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

Bežné účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2024

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	44 236	0	0	1 199	0	0	45 435
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	44 236	0	0	1 199	0	0	45 435
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4 024	0	0	1 183	0	0	5 207
Prírastky	0	0	0			0			0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 024	0	0	1 183	0	0	5 207
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	40 212	0	0	16	0	0	40 228
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	40 212	0	0	16	0	0	40 228

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4 624 851	0	0	28 105	0	0	4 652 956
Prírastky	0	0	35 985	0	0	0	0	0	35 985
Úbytky	0	0	4 616 600	0	0	26 906	0	0	4 643 506
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	44 236	0	0	1 199	0	0	45 435
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4 028 008	0	0	28 052	0	0	4 056 060
Prírastky	0	0	2 038 276			28			2 038 304
Úbytky	0	0	2 704 790	0	0	0	0	0	2 704 790
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 361 494	0	0	28 080	0	0	3 389 574
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 890 565	0	0	53	0	0	2 890 618
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 263 357	0	0	25	0	0	1 263 382

Zásoby

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

Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	405 492	405 492
Daňové pohľadávky a dotácie	0	6 173	6 173
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	411 665	411 665

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

Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam v roku 2024 ani v roku 2023.

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024	31.12.2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	17 115	17 115
a daňovou základňou, z toho:		
- odpočítateľné	17 115	17 115
- zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	183 433	183 433
a daňovou základňou, z toho:		
- odpočítateľné	183 433	183 433
- zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	3 588 232
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	795 644
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0

Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2024	31.12.2023
Pokladnica, ceniny	238	238
Bežné bankové účty	186 685	94 179
Spolu	186 685	94 179

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Vlastné imanie

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

	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Základné imanie	5 000				5 000
Emisné ážio	-				-
Ostatné kapitálové fondy	6 202 849				6 202 849
Zákonné rezervné fondy	500				500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500				500
Ostatné fondy zo zisku	-				-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-				-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-4 043 517			-1 646 133	-5 689 650
Nerozdelený zisk minulých rokov	483 304				483 304
Neuhradená strata minulých rokov	-4 526 821			-1 646 133	-6 172 954
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 646 133	-78 110		-1 646 133	-78 110
Spolu	518 699	-78 110		0	440 589

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

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2023 rozhodlo valné zhromaždenie spoločnosti. Spoločnosť navrhla prevod do nerozdelených strát minulých rokov. O výsledku hospodárenia za rok 2024 rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti. Spoločnosť navrhuje prevod do nerozdelených strát minulých rokov.

V roku 2024 dosiahla spoločnosť stratu vo výške 78 110 EUR.

Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				Stav k 31. 12. 2024 f
	Stav k 1.1.2024 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 720	2 960	-11 720		2 960
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0		0		0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0		0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Audít	11 720	2 960	-11 720		2 960
Iné	0	0	0		0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	11 720	2 960	-11 720		2 960

Rezervy budú použité v roku 2025.

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

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

Závázky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
Závázky po lehote splatnosti	195 217	477 753
Závázky pred lehotou splatnosti	0	341 988
Krátkodobé záväzky spolu	195 217	819 741
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	50	50
Dlhodobé záväzky spolu	50	50

Na záväzky spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

Spoločnosť v roku 2023 predčasne ukončila finančný prenájom so spoločnosťami Tatra Leasing a ČSOB Leasing .

Sociálny fond

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	50	5 099
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	8 934
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	0	8 934
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<u>0</u>	<u>13 983</u>
Konečný zostatok sociálneho fondu	<u>50</u>	<u>50</u>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvoril povinne na ťarchu v roku 2023.

Bankové úvery

K 31. decembru 2024 spoločnosť neevidovala bankové úvery. Tie boli splatené v roku 2023. K 31. decembru 2022 mala spoločnosť poskytnuté bankové úvery vo výške 760 755 €.

Bankové úvery boli zabezpečené záložným právom k pohľadávkam.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení za predošlé roky sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR) (v roku 2024 nedosahovala spoločnosť Tržby za vlastné výkony a tovar):

Oblasť	Tržby za vlastné výrobky		Tržby za tovar		Tržby za služby	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Česká republika					1 323	
Nemecko	227 608	1 572 755		27 626	29 446	4 286
Španielsko	3 221 675	6 222 987	65 000		44 079	
Rumunsko	3 185 364	6 461 608			55 363	203 465
Taiwan						
Kanada					18 760	
India		138 720				
Taliansko	649 450	1 069 401		348 812	354	
Slovenská republika					2 925	13 265
Slovinsko					247	

Brazília				18500		
Tunisko		15 116			24 746	12 105
Francúzsko	2 565 205	3 934 336				229 669
Veľká Británia		616				
Turecko	825					
Bulharsko					306	300
Portugalsko	169 066	488 595				15 489
Maroko	50 746	37 834			44 301	999
Kanada		163 001				62 580
SPOLU	10 069 939	20 104 969	65 000	394 938	221 850	542 158

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát v roku 2023 predstavovala zníženie o 1 339 149 EUR (v roku 2024 spoločnosť neevidovala žiadne zásoby).

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

Zmena stavu zásob vlastnej výroby	2024		2023		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2024	2023
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	167 425	0	-167 245
Výrobky	0	0	0	1 171 724	0	-1 171 724
Iné	0	0	0	0		
SPOLU	0	0	0	1 339 149	0	-1 339 149

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Spoločnosť predala majetok v roku 2023 majetok v hodnote 1 565 741 €. Tržby z predaja materiálu boli 1 813 003 € a šrotu 5 838 €. V roku 2024 spoločnosť takéto výnosy nedosiahla.

Finančné výnosy

Spoločnosť v roku 2024 vykázala finančný výnos vo výške 20 € (v roku 2023 to bolo 2 407 €)

Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Obrat	2024	2023
Tržby za vlastné výrobky	0	10 069 939
Tržby z predaja služieb	0	221 850
Tržby za tovar	0	65 000
Čistý obrat spolu	0	10 356 789

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Služby	2024	2023
Opravy a údržba	0	14 700
Cestovné	0	15 098
Náklady na reprezentáciu	0	3 538
Ostatná réžia	11 800	181 265
Správa budov	0	32 543
Školenia	0	1 704
Doprava	2 460	1 084 191
Prenájom auta	0	35 809
Prenájom nehnuteľnosti	0	851 503
Kontrola kvality	0	277 533
Poštovné	0	1 101
Internet	412	5 121
Mobilné služby	0	12 147
Audít a účtovníctvo	54 721	24 316
IT	0	0
Ostatné služby	0	1 662
SPOLU	17 348	2 542 231

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

Audít	2024	2023
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	14 300
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	54 721	0
SPOLU	54 721	14 300

3. Finančné náklady

Finančné náklady	2024	2023
úroky z leasingu	0	5 966
úroky z úverov	0	12 291
Bankové poplatky	4 844	13 756
Kurzové straty	0	7 413
SPOLU	4 844	39 426

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2024			2023		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	-78 110		100,00%	-1 646 133		100,00%
teoretická daň		-11716,5	15,00%		-345688	21,00%
Daňovo neuznané náklady	2667	400,05	-0,51%	935456	196446	-11,93%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00%	-155325	-32618	1,98%
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	0	0	0,00%	866002	181860	-11,05%
Zmena sadzby dane						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-75 443	-11 316	14,49%	0	0	0,00%
Splatná daň príjmov - daňová licencia		340	-0,44%		0	0,00%
Odložená daň z príjmov		0	0,00%		0	0,00%
Celková daň z príjmov		340	-0,44%		0	0,00%

Spoločnosť vykázala v roku 2024 stratu vo výške 78 110 €. (v roku 2023: strata 1 646 133 €)

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

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

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú uvedené v súvahe

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

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Podmienené záväzky

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

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

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

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

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

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

Spriaznené osoby	Druh	2024	2023
TESCA Seat Components Morocco	Predaj výrobkov	0	50 748
TESCA Seat Components Morocco	Predaj služieb	0	44 301
TESCA Seat Components Morocco	Predaj majetku	0	1 252 602

TESCA Seat Components Morocco	Predaj materiálu	0	836 556
TESCA Seat Components Morocco	Nákup materiálu	0	2 107 688
TESCA Seat Components Morocco	Nákup služieb	0	332 811
Tesca Tunisia	Predaj výrobkov	0	
Tesca Tunisia	Predaj služieb	0	18 409
Tesca Tunisia	Predaj majetku	0	165 939
Tesca Tunisia	Predaj materiálu	0	307 652
Tesca Tunisia	Nákup materiálu	0	597 664
Tesca Tunisia	Nákup služieb	0	13 142
TESCA Slovakia	Predaj materiálu	0	599 089
TESCA Slovakia	Predaj majetku	0	147 199
TESCA Slovakia	Nákup materiálu	0	987 190
TESCA Slovakia	Nákup služieb	0	254 487

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

Vybrané aktíva a pasíva pre spriaznené osoby	2024	2023
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	305 099	945 716
SPOLU	305 099	945 716
Závazky v rámci konsolidovaného celku	135 986	607 828
SPOLU	135 986	699 695

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

Po 31. decembri 2024 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti. Prebieha vyrubovacie konanie Daňovej kontroly na Daň z príjmu za rok 2021