

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

Správa nezávislého audítora  
k účtovnej závierke a výročnej správe  
a  
Výročná správa  
2024

## Obsah

### 1. Správa nezávislého audítora

Príloha:

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2024 v členení:

- súvaha k 31. decembru 2024;
- výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2024; a
- poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2024

### 2. Výročná správa

# 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 2024;
- výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2024; 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 2024 a výsledku jej hospodárenia za obdobie končiacie 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 spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými 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 2024 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, 30. septembra 2025

ÚČ POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená

k 31 12 2024

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 4  
do 1 2 2 0 2 4

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

mesiac rok  
od 0 1 2 0 2 3  
do 1 2 2 0 2 3

Priložené súčasti 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

Obec

0 6 0 0 1 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 Ť 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:

17.06.2025

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

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	<b>Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74</b>	<b>01</b>	21 065 112	7 902 884	13 162 228	14 309 416
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>	<b>02</b>	12 864 344	7 519 898	5 344 446	6 093 028
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	<b>03</b>	8 419 975	4 976 172	3 443 803	3 913 076
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
	2. Softvér (013)-/073, 091A/	05	280 651	274 258	6 393	7 898
	3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	7 633 523	4 234 187	3 399 336	3 204 228
	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	38 074	0	38 074	700 950
	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>	4 444 369	2 543 726	1 900 643	2 179 952
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13	332 833	78 053	254 780	225 624
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 044 456	2 465 673	1 578 783	1 779 399
	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	67 080	0	67 080	174 929
	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>8 200 768</b>	<b>382 986</b>	<b>7 817 782</b>	<b>8 031 935</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>1 971 675</b>	<b>382 986</b>	<b>1 588 689</b>	<b>2 500 370</b>
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 449 593	382 986	1 066 607	1 592 928
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	101 085	0	101 085	345 021
3.	Výrobky (123) - /194/	37	116 392	0	116 392	199 739
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	304 605	0	304 605	362 682
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

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
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>	2 598 123	0	2 598 123	3 884 301
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>	2 533 074	0	2 533 074	3 346 340
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	422 277	0	422 277	479 369
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	2 110 797		2 110 797	2 866 971
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	12 509	0	12 509	501 458
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	52 540		52 540	36 503
<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>	3 630 970	0	3 630 970	1 647 264
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 494	0	2 494	342
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 628 476	0	3 628 476	1 646 922
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)</b>	<b>74</b>	0	0	0	184 453
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	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
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	184 453

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>	13 162 228	14 309 416
<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>	-931 389	-183 444
<b>A.I.</b>	<b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>	<b>81</b>	21 280 879	19 280 879
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	19 280 879	19 280 879
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	2 000 000	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 pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
<b>A.VII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>97</b>	-22 054 067	-20 436 829
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-22 054 067	-20 436 829
<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>	-2 747 945	-1 617 238
<b>B.</b>	<b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>	14 093 617	14 492 860
<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

DIČ: 2023708489

IČO: 46998951

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
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.	Závazky 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>	11 812 184	11 855 222
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	11 319 269	11 361 422
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	9 295 832	9 656 037
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	2 023 437	1 705 385
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0

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
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	298 225	296 143
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	164 602	163 801
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	27 818	31 251
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 270	2 605
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>1 358 905</b>	<b>240 236</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	99 669	104 343
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 259 236	135 893
<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>922 528</b>	<b>2 397 402</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

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	<b>Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)</b>	<b>01</b>	30 606 384	31 859 374
**	<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)</b>	<b>02</b>	31 617 145	33 634 217
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 209 645	1 307 361
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	27 501 094	28 405 907
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	895 645	2 146 106
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	-275 287	103 124
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	309 109	860 685
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	976 939	811 034
**	<b>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</b>	<b>10</b>	34 253 666	35 078 930
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 968 362	1 201 990
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	19 934 239	20 809 454
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	29 109	86 310
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 812 465	5 034 681
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	5 817 232	5 488 825
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 023 142	3 843 116
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 455 230	1 319 664
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	338 860	326 045
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 832	4 084
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 061 602	902 866
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 061 602	902 866
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	204 707	1 381 694
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	0	0

DIČ: 2023708489

IČO: 46998951

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie  a	Text  b	Číslo riadku  c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 421 118	169 026
***	<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)</b>	<b>27</b>	<b>-2 636 521</b>	<b>-1 444 713</b>
*	<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>	<b>4 586 922</b>	<b>4 830 063</b>
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	<b>29</b>	<b>461</b>	<b>1 468</b>
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	461	1 468
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>	<b>108 045</b>	<b>173 993</b>
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	59 913	123 099
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	37 419

DIČ: 2023708489

IČO: 46998951

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie  a	Text  b	Číslo riadku  c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	59 913	85 680
O.	Kurzové straty (563)	52	2 775	5 644
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	45 357	45 250
***	<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)</b>	55	-107 584	-172 525
****	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)</b>	56	-2 744 105	-1 617 238
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 840	0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 840	0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	0	0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)</b>	61	-2 747 945	-1 617 238

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

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

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

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

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

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

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. septembra 2024.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

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 SEAT COMPONENTS 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:

	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	253	257
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	238	270
počet vedúcich zamestnancov	12	12

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

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

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných zvierok 28. júna 2024.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 21. októbra 2024 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

**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 2024 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	Eur	%	%
TESCA SEAT COMPONENTS 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>

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 vykonalo novým peňažným vkladom vo výške 2 000 000 Eur ku dňu 11.12.2024. Záväzok na nový vklad prebral Spoločník I (TESCA SEAT COMPONENTS GROUP S.A.S.). Zvýšenie základného imania bolo zapísané v obchodnom registri 20. februára 2025, preto sa navýšenie imania ku dňu zostavenia účtovnej zvierky vykazuje cez zmeny základného imania (bližšie v časti M. Prehľad o pohybe vlastného imania).

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

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

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2024 záporné imanie vo výške 931 tisíc Eur. K 31. decembru 2024 spoločnosť vykázala stratu vo výške 2 748 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 6 276 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 2025, keďže materská spoločnosť rozhodla 16. júna 2025 na mimoriadnom valnom zhromaždení o zvýšení základného imania Spoločnosti zo súčasnej výšky 21 280 879

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

Eur na novú výšku 23 380 879 Eur. Zvýšenie základného imania sa vykoná novým peňažným vkladom vo výške 2 100 000 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.

## 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 signifikantné 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 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 %
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

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

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 obstarávacía 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 %
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.

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

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.

## 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 nevyožiteľné 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 odloženéj daňovej pohľadávky (pozri bod D.12 Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohli 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 opisane 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.

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

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

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

#### Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

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

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

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

#### 9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej zvierke 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií 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.

**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 neúčtuje 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 vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok sa odložená daňová pohľadávka.

**Dorovnávací daň**

Spoločnosť nie je daňovníkom dorovnávacíj dane. Na účely účtovania o odloženej dani sa dorovnávací daň nezohľadňuje.

**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.

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

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.

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 odpisovacej 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

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

Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierka, sa už neprepočítavajú.

**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 zvierky 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 2024 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 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

Spoločnosť neviduje v roku 2024 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>31.12.2024</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	6 835 089	467 727	0	700 950	0	<b>8 284 417</b>
Prírastky	0	0	109 028	0	0	26 530	0	<b>135 558</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	689 406	0	0	-689 406	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	280 651	7 633 523	467 727	0	38 074	0	<b>8 419 975</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	272 753	3 630 861	467 727	0	0	0	<b>4 371 341</b>
Prírastky	0	1 505	603 326	0	0	0	0	<b>604 831</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	274 258	4 234 187	467 727	0	0	0	<b>4 976 172</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	7 898	3 204 228	0	0	700 950	0	<b>3 913 076</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	6 393	3 399 336	0	0	38 074	0	<b>3 443 803</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>31.12.2023</i>								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	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

**2. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe 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 na stranách 23 a 24.

Spoločnosť neeviduje v roku 2024 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>31.12.2024</i>									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	293 367	4 046 442	0	0	0	174 929	0	<b>4 514 738</b>
Prírastky	0	39 466	147 047	0	0	0	26 016	0	212 529
Úbytky	0	0	-282 520	0	0	0	-378	0	-282 898
Presuny	0	0	133 487	0	0	0	-133 487	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	332 833	4 044 456	0	0	0	67 080	0	<b>4 444 369</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	67 743	2 267 043	0	0	0	0	0	<b>2 334 786</b>
Prírastky	0	10 310	481 150	0	0	0	0	0	491 460
Úbytky	0	0	-282 520	0	0	0	0	0	-282 520
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	78 053	2 465 673	0	0	0	0	0	<b>2 543 726</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	225 624	1 779 399	0	0	0	174 929	0	<b>2 179 952</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	254 780	1 578 783	0	0	0	67 080	0	<b>1 900 643</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>31.12.2023</i>									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	284 765	3 124 594	0	0	0	305 431	0	<b>3 714 790</b>
Prírastky	0	8 602	859 170	0	0	0	141 794	0	<b>1 009 566</b>
Úbytky	0	0	-209 618	0	0	0	0	0	<b>-209 618</b>
Presuny	0	0	272 296	0	0	0	-272 296	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	293 367	4 046 442	0	0	0	174 929	0	<b>4 514 738</b>
Oprávk									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	57 658	1 964 353	0	0	0	0	0	<b>2 022 011</b>
Prírastky	0	10 085	429 257	0	0	0	0	0	<b>439 342</b>
Úbytky	0	0	-126 567	0	0	0	0	0	<b>-126 567</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	67 743	2 267 043	0	0	0	0	0	<b>2 334 786</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	227 107	1 160 241	0	0	0	305 431	0	<b>1 692 779</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	225 624	1 779 399	0	0	0	174 929	0	<b>2 179 952</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**3. Zásoby**

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

	Stav k 1.1. 2024 Eur	Tvorba (zvýšenie) Eur	Zúčtovanie (použitie) Eur	Zúčtovanie (zrušenie) Eur	Stav k 31. 12. 2024 Eur
Materiál	353 877	29 109	0	0	382 986
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	986	0	986	0	0
Výrobky	1 664	0	1 664	0	0
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>356 527</b>	<b>29 109</b>	<b>2 650</b>	<b>0</b>	<b>382 986</b>

Zvýšenie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa zvýšila predovšetkým v dôsledku vyšších zásob materiálu, z prevažnej miery ide o zásoby materiálu – z projektu Fisker.

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

**4. Pohľadávky**

Opravnú položku v priebehu účtovného obdobia na pohľadávky nevidujeme.

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 nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024 EUR	31.12.2023 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 105 909	2 862 461
Pohľadávky po lehote splatnosti	492 214	1 021 840
<b>Spolu</b>	<b>2 598 123</b>	<b>3 884 301</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

**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. 2024	31. 12. 2023
	Eur	Eur
Pokladnica, ceniny	2 494	342
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 628 476	1 646 922
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>3 630 970</b>	<b>1 647 264</b>

**6. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	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	0
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</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	0	184 453
<b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>184 453</b>
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>184 453</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

**7. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 19 280 879 Eur (k 31. decembru 2023: 19 280 879 Eur).

Dňa 17. júna 2024 materská spoločnosť rozhodla 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 vykonalo novým peňažným vkladom vo výške 2 000 000 Eur. Záväzok na nový vklad prebral Spoločník I (TESCA SEAT COMPONENTS GROUP S.A.S).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu ku dňu 11.12.2024 a bolo zapísané v obchodnom registri dňa 20. februára 2025.

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 2023 vo výške - 1 617 238 Eur bola zaúčtovaná ako nerozdelená strata minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške -2 747 945 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je zaúčtovať stratu na nerozdelenú stratu minulých rokov

**8. Rezervy**

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

	Stav k 1.1.2024 Eur	Tvorba Eur	Zúčtovanie (použitie) Eur	Zúčtovanie (zrušenie) Eur	Stav k 31. 12. 2024 Eur
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>240 237</b>	1 283 905	115 237	<b>0</b>	<b>1 358 905</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	104 343	99 669	104 343	0	99 669
Ostatné	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>104 343</b>	<b>99 669</b>	<b>104 343</b>	<b>0</b>	<b>99 669</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Business links	200 000	0	75 000	50 000	75 000
Rezerva na projekt Fisker	0	1 096 000	0	0	1 096 000
Ostatné rezervy krátkodobé	-64 106	88 236	-64 106	0	88 236
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>135 894</b>	<b>1 184 236</b>	<b>10 894</b>	<b>50 000</b>	<b>1 259 236</b>

**Nevyfakturované dodávky majetku**

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

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. 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. 2024	31. 12. 2023
Závazky po lehote splatnosti	7 314 298	6 214 434
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	4 497 886	5 640 788
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>11 812 184</b>	<b>11 855 222</b>

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 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

2024	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	9 295 832	9 295 832	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 023 437	2 023 437	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
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	298 225	298 225	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	164 602	164 602	0	0
Daňové záväzky a dotácie	27 818	27 818	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 270	2 270	0	0
	<b>11 812 184</b>	<b>11 812 184</b>	<b>0</b>	<b>0</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>11 855 222</b>	<b>11 855 222</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. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Stav k 1. januáru	0	0
Tvorba na ťarchu nákladov	22 091	20 907
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-22 091	-20 907
<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. 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	Suma istiny	Suma istiny
				v príslušnej mene k 31.12.2024	v eurách k 31.12.2024	v príslušnej mene k 31.12.2023
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
BNP PARIBAS (Bankový úver-Factoring)	EUR	EURIBOR 3M + 0.80% a year	mesačne (revolving)	922 528	922 528	2 397 402
				<b>922 528</b>	<b>922 528</b>	<b>2 397 402</b>
<b>Spolu</b>				<b>922 528</b>	<b>922 528</b>	<b>2 397 402</b>

**F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH****1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

**2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

	2024			2023		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-2 744 105			-1 617 238		
z toho teoretická daň 21 %		-576 262	21,00 %		-339 620	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	4 128 974	867 085	-31,60 %	2 978 250	625 433	-38,67 %
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	-1 477 786	-310 335	11,31 %	-1 577 541	-331 284	20,48 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<b>-92 917</b>	<b>-19 512</b>	<b>0,71 %</b>	<b>-216 529</b>	<b>-45 471</b>	<b>2,81 %</b>
<b>Splatná daň-daňová licencia</b>		<b>3 840</b>	<b>-0,14 %</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>
Odložená daň		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>3 840</b>	<b>-0,14 %</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ 2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2024	2023
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	12 467 609	10 500 450
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:

	2024 Eur	2023 Eur
<b>Výrobky</b>		
Komponenty pre automobilový priemysel	27 501 094	28 405 907
Ostatné	0	0
	<u>27 501 094</u>	<u>28 405 907</u>
<b>Tovar</b>		
Komponenty a stroje pre automobilový priemysel	2 209 645	1 307 361
Ostatné	0	0
	<u>2 209 645</u>	<u>1 307 361</u>
<b>Služby</b>		
Poskytnuté služby	895 645	2 146 106
	<u>895 645</u>	<u>2 146 106</u>
<b>Spolu</b>	<u>30 606 384</u>	<u>31 859 374</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

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 275 287 Eur (v roku 2023 zvýšenie 103 124 Eur), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2024	31. 12. 2023	31. 12. 2022	2024	2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	101 085	345 021	573 032	-243 936	-228 011
Hotové výrobky	116 392	199 739	118 318	-83 347	81 421
<b>Spolu</b>	<b>217 477</b>	<b>544 760</b>	<b>691 350</b>	<b>-327 283</b>	<b>-146 590</b>
Manká a škody					
Reprezentačné					
Iné				51 996	249 714
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<b>-275 287</b>	<b>103 124</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**

	2024	2023
	Eur	Eur
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu	309 109	860 685
Iné	976 939	811 034
<b>Spolu</b>	<b>1 286 048</b>	<b>1 671 719</b>

**4. Osobné náklady**

	2024	2023
	EUR	EUR
Mzdy	4 023 142	3 843 116
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	1 022 480	942 184
Zdravotné poistenie	432 750	377 480
Sociálne náklady	338 860	326 045
<b>Spolu</b>	<b>5 817 232</b>	<b>5 488 825</b>

**5. Kurzové zisky**

	2024	2023
	Eur	Eur
Kurzové zisky	461	1 468
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<b>Spolu</b>	<b>461</b>	<b>1 468</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**

	2024	2023
	Eur	Eur
Skupinové služby (marketing, administratívne poplatky, licenčné poplatky)	2 187 787	2 477 136
Náklady na dopravu	100 499	417 532
Nakupované formy	339 376	562 975
Nájom budovy	311 300	297 514
Údržba	108 903	84 941
Cestovné	60 939	30 228
Nájom zariadení	92 097	74 462
Subdodavateľ	25 781	56 592
Strážna služba, BOZP služby a iné služby spojené s budovou	75 568	62 309
Nájom automobilov	76 621	59 269
Konzultačné, právne, účtovné a mzdové služby	59 213	55 656
Triediace služby	140 135	66 743
Telekomunikačné služby	17 714	17 123
Odvoz odpadu	27 791	49 038
Certifikačné náklady	27 676	60 251
Kalibrácie	49 901	69 803
Personálny leasing	8 000	97 371
Školenia zamestnancov	17 014	8 760
Iné	86 150	486 978
<b>Spolu</b>	<b>3 812 465</b>	<b>5 034 681</b>

**7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2024	2023
	Eur	Eur
Zmluvné pokuty a penále	89 942	30 597
Nezmluvné pokuty a penále	4 448	0
Poistné	138 971	138 024
Projekt Fisker	1 096 000	0
Iné	91 757	405
<b>Spolu</b>	<b>1 421 118</b>	<b>169 026</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

**8. Kurzové straty**

	2024 Eur	2023 Eur
Kurzové straty	2 775	5 644
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<b>Spolu</b>	<b>2 775</b>	<b>5 644</b>

**9. Finančné náklady**

	2024 Eur	2023 Eur
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	59 913	123 099
Bankové poplatky	45 357	45 250
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu		0
Iné		
<b>Spolu</b>	<b>105 270</b>	<b>168 349</b>

**10. Náklady za audit a poradenstvo**

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

	2024 Eur	2023 Eur
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	32 700	31 760
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<b>Spolu</b>	<b>32 700</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>2024 EUR</b>	<b>2023 EUR</b>
<b>Slovensko</b>	Výrobky	3 088 522	1 367 423
	Tovar	0	0
	Služby	3 000	3 400
	Iné	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>3 091 522</b>	<b>1 370 823</b>
<b>Nemecko</b>	Výrobky	9 983 742	11 410 776
	Tovar	99	534
	Služby	332 821	1 334 560
	Iné	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>10 316 662</b>	<b>12 745 870</b>
<b>Francúzsko</b>	Výrobky	1 033 948	4 634 938
	Tovar	6 754	0
	Služby	670	2 550
	Iné	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>1 041 372</b>	<b>4 637 488</b>
<b>Česko</b>	Výrobky	8 458 399	6 426 546
	Tovar	152 010	1 306 827
	Služby	496 253	535 541
	Iné	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>9 106 662</b>	<b>8 268 914</b>
<b>Rumunsko</b>	Výrobky	3 260 254	2 850 859
	Tovar	2 050 583	0
	Služby	0	124 826
	Iné	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>5 310 837</b>	<b>2 975 685</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

<b>Iné</b>	Výrobky	1 676 228	1 715 365
	Tovar	199	0
	Služby	62 901	145 229
	Iné	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>1 739 328</b>	<b>1 860 594</b>
<b>Spolu</b>	Výrobky	<b>27 501 094</b>	<b>28 405 907</b>
	Tovar	<b>2 209 645</b>	<b>1 307 361</b>
	Služby	<b>895 645</b>	<b>2 146 106</b>
	Iné	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Spolu</b>	<b>30 606 384</b>	<b>31 859 374</b>

## I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

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

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

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

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

### 2. Ostatné finančné povinnosti

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

### 3. Najatý majetok

Spoločnosť má výrobnú halu a administratívne priestory v Kežmarku v nájme (operatívny nájom) od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do 31. júla 2026 s možnosťou ďalšieho predĺženia každoročne až neurčito. Ročné nájomné za rok 2024 bolo v sume 202 031 Eur. Očakávané nájomné na rok 2025 predstavuje 208 870 Eur.

Spoločnosť mala v roku 2024 v nájme (operatívny nájom) 12 osobných automobilov a 8 ks vysokozdvížných vozíkov. Výška budúcich platieb za operatívny nájom 11 osobných automobilov do roku 2025 predstavuje 70 095 Eur (1 automobil bol odovzdaný leasingovej spoločnosti). Výška budúcich platieb za operatívny leasing vysokozdvížných vozíkov do roku 2025 predstavuje 54 931 Eur.

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

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

**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 16. júna 2025 schválilo zvýšenie základného imania Spoločnosti zo súčasnej výšky 21 280 879 Eur na novú výšku 23 380 879 Eur. Zvýšenie základného imania sa vykoná novým peňažným vkladom vo výške 2 100 000 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:

2024	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	-1 458 002	150 223
	TESCA DINIZ TURKEY TEKSTIL	2	Hmotný majetok	0	2 244
	TESCA DINIZ TURKEY TEKSTIL	1,2	Služby	-1 272 983	9 009
	TESCA FRANCE	1	Služby	-1 662 169	0
	TESCA HOLDING	1	Služby	-5 000	0
	TESCA SPAIN BARCELONA, S.L.U.	1,2	Služby	-37 316	0
	TESCA SPAIN BARCELONA, S.L.U.	1,2	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	0	270
	TESCA KOSICE	1,2	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	0	0
	TESCA KOSICE	2	Služby	-203 460	239 527
	TESCA KOSICE	1	Hmotný majetok	0	0
	TESCA Seat Components Morocco	1,2	Hmotný majetok	0	20 800
	TESCA Seat Components Morocco	1,2	Služby	-14 227	229 889
	TESCA Seat Components Morocco	1,2	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-352 237	24 418
	TESCA TUNISIA	1,2	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	0	0
	TESCA TUNISIA	1,2	Služby	0	9 830
	TESCA TUNISIA SEAT & COMPONENT	1	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-9 067 767	18 055
	TESCA TUNISIA SEAT & COMPONENT	1,2	Služby	-108 496	50 050
	TESCA TUNISIA SEAT & COMPONENT	1	Hmotný majetok	0	38 467
TESCAP PORTUGAL	1	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	0	0	
Transakcie s materskou spoločnosťou	TESCA GROUP	8	Úvery a pôžičky	0	0
	TESCA GROUP	11	Poistenie	-137 953	0
	TESCA GROUP	5	Licenčné poplatky	-607 033	0
<b>Celkový súčet</b>			<b>-14 926 644</b>	<b>792 781</b>	
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>	

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

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

05 – licencia  
08 – úver, pôžička  
10 – záruka  
11 – iný obchod

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

	31. 12. 2024	31.12.2023
	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>

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	1 491 202	746 215
Záväzky z pôžičiek	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Záväzky spolu</b>	<b><u>1 491 202</u></b>	<b><u>746 215</u></b>

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

	31. 12. 2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	<u>422 277</u>	<u>479 369</u>
<b>Majetok spolu</b>	<b><u>422 277</u></b>	<b><u>479 369</u></b>

	31. 12. 2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	<u>7 969 907</u>	<u>8 909 822</u>
<b>Záväzky spolu</b>	<b><u>7 969 907</u></b>	<b><u>8 909 822</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 2024 bol 12 a v roku 2023 bol 10.

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

	2024	2023
	Eur	Eur
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	630 544	572 676
Doplnkové dôchodkové poistenie	2 160	2 560
<b>Spolu</b>	<b>632 704</b>	<b>575 236</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 2024 ani v roku 2023 žiadne výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: 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 1.1.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>19 280 879</b>	<b>2 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 280 879</b>
Základné imanie	19 280 879	0	0	0	19 280 879
Zmena základného imania	0	2 000 000	0	0	2 000 000
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>-20 436 829</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 617 238</b>	<b>-22 054 067</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-20 436 829	0	0	-1 617 238	-22 054 067
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-1 617 238</b>	<b>-2 747 945</b>	<b>0</b>	<b>1 617 238</b>	<b>-2 747 945</b>
<b>Spolu</b>	<b>-183 444</b>	<b>1 252 055</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-931 389</b>

Dňa 17. júna 2024 materská spoločnosť 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 vykonalo novým peňažným vkladom vo výške 2 000 000 Eur. Záväzok na nový vklad prebral Spoločník I (TESCA SEAT COMPONENTS GROUP S.A.S). Zvýšenie základného imania bolo zapísané v obchodnom registri k 20. februáru 2025.

Výsledok bežného účtovného obdobia je strata vo výške – 2 747 945 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

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie 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
<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.

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. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

	2024	2023
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	4 289 323	1 790 585
Zaplatené úroky	-59 913	-85 680
Prijaté úroky		
Zaplatená daň z príjmov		
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>4 229 410</b>	<b>1 704 905</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-832 341	-1 117 334
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	61 511	191 777
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-770 830</b>	<b>-925 557</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy z príspevkov do kapitálových fondov		
Príjmy (splátky) z úverov	-1 474 874	1 038 417
Splátky dlhodobých záväzkov		
Príjmy (splátky) z pôžičiek	0	-900 000
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-1 474 874</b>	<b>138 417</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 983 706	917 765
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 647 264	729 499
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>3 630 970</b>	<b>1 647 264</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**

	2024	2023
	EUR	EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>-2 684 192</b>	<b>-1 494 139</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 061 602	902 866
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	26 459	56 809
Rezervy	1 118 669	-278 530
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-26 823	-21 741
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	0	-37 419
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-504 285	-872 154
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 470 631	-1 296 334
Úbytok (prírastok) zásob	885 222	-183 072
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	2 437 755	4 142 145
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>4 289 323</b>	<b>1 790 585</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 2024**



## 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 .....	18
Vývoj vybraných finančných ukazovateľov .....	19
Hlavné údaje zo Súvahy a Výkazu ziskov a strát .....	20
Ciele a plány spoločnosti na rok 2025.....	23
Organizačná zložka spoločnosti v zahraničí.....	23
Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.....	23
Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.....	23
Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia.....	23
Udalosti po skončení obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa .....	24

## Profil spoločnosti

Identifikačné údaje spoločnosti:

Obchodné meno: **TESCA SLOVAKIA s.r.o. (ďalej "spoločnosť")**  
Sídlo: Michalská 18, 060 01 Kežmarok  
IČO: 46998951  
IČ DPH: SK2023708489  
Obrat za rok 2024: 30 606 384 Eur  
Počet zamestnancov: 238 (k 31.12.2024)  
Základné imanie: 19 280 879 Eur (+ zvýšenie o 2 mil.€ bolo zapísaných v Obchodnom registri dňa 20.02. 2025)

Materská firma: TESCA SEAT COMPONENTS GROUP S.A.S.,  
Cours Valmy 11-13, Paríž la Défense CEDEX 929 77

Tel: +421 52 285 05 08

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

## 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 - Prest'ahovanie sídla spoločnosti do Veľkej Lomnice
- 2013 - Prest'ahovanie výrobnéj 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

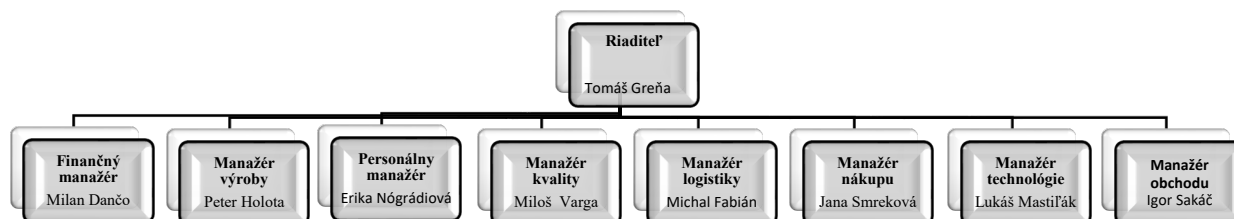
Obchodné meno spoločnosti: TESCA SEAT COMPONENTS GROUP S.A.S.  
Obchodný podiel: 99,99%  
Sídlo: Cours Valmy 11-13, Paríž la Défense CEDEX 929 77

Obchodné meno spoločnosti: TESCA FRANCE S.A.S  
Obchodný podiel: 0,01%  
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 a politika BOZP

K 31.12.2024 spoločnosť zamestnávala 238 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 znížil z 257 na 253 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

Certifikát ISO 45001- zabezpečenie ochrany zdravia zamestnancov a ich bezpečnosti pri práci platí 3 roky a v roku 2024 spoločnosť úspešne absolvovala 1.dohľadový audit. 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.

# Certificate

Standard **ISO 45001:2018**  
Certificate Registr. No. 01 213 2316907


Certificate Holder: **TESCA SLOVAKIA S.R.O**  
Michalská 18  
SK 06001 Kežmarok  
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, TÜEV and TUV 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



Tesco Group je úspešne hodnotená aj v roku 2024 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 2024 spoločnosť úspešne absolvovala 3.dohľadový audit.

# Certificate

Standard **ISO 14001:2015**

Certificate Registr. No. **01 104 2116904**

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

Scope: Design and manufacturing of seat components.

Proof has been furnished by means of an audit that the requirements of ISO 14001:2015 are met.

Validity: The certificate is valid from 2024-07-15 until 2027-07-11.  
First certification 2021.  
Date of the last audit: 2024-06-28.  
Expiry date of last cycle: 2024-07-11

2024-07-16

  
TÜV Rheinland Cert GmbH  
Am Grauen Stein · 51105 Köln

© TÜV, TÜV and TÜV are registered trademarks. Utilization 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



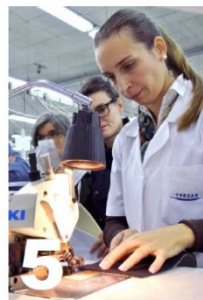
**2** Nastavenie nášeho Industriálneho a Nákupného výkonu na najvyššie kritériá kvality



**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 2024 s platnosťou do roku 2027.

<h1>Certificate</h1>	
Standard	<b>IATF 16949:2016</b> (1st edition, 2016-10-01)
Certificate Registr. No.	<b>01 111 2116912/05</b>
IATF Certificate No.	<b>0527734</b>
Certificate Holder:	<b>TESCA Slovakia s.r.o</b> Michalská 18 SK 06001 Kežmarok Slovakia
IATF USI:	YCLYEG 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 2024-07-01 until 2027-06-30.
Release date:	2024-07-03
	 TÜV Rheinland Cert GmbH Am Grauen Stein - 51106 Köln Germany - NRW
2-IAO-QMC 01003	1 / 3

# Annex to certificate

Standard **IATF 16949:2016**  
(1st edition, 2016-10-01)

Certificate Registr. No. **01 111 2116912/05**  
IATF Certificate No. **0527734**

Remote Location: **TESCA GROUP**  
11-13 Cours Valmy  
92800 Puteaux  
France

IATF USI: **63ZHLK**  
Rem. Loc. Function: **Human resources, Policy making, Sales, Strategic planning**  
Certificate-Registr-No.: **01 111 2116912/01**

Remote Location: **TESCA FRANCE**  
138, rue Georges Charpak  
51430 Bezannes  
France

IATF USI: **P3ZTG3**  
Rem. Loc. Function: **Contract review, Engineering, Laboratory, Product design, Purchasing, R&D, Supplier management, Testing**  
Certificate-Registr-No.: **01 111 2116912/02**

Remote Location: **Tesca Spain Barcelona S.L.U.**  
Barri Marques, 2  
17452 Massanes (Girona)  
Spain

IATF USI: **G34KPZ**  
Rem. Loc. Function: **Internal audit management, Quality system management**  
Certificate-Registr-No.: **01 111 2116912/03**

## Annex to certificate

Standard **IATF 16949:2016**  
(1st edition, 2016-10-01)


Certificate Registr. No. **01 111 2116912/05**  
IATF Certificate No. **0527734**

Remote Location: **TESCA PACIFIC FR46892339839**  
11 CRS Valmy  
92800 Puteaux  
France  
IATF USI: **P4Z9EW**  
Rem. Loc. Function: **Information technologies**  
Certificate-Registr-No.: **01 111 2116912/13**

Release date: **2024-07-03**



2-IAO-QMC 01003

  
TÜV Rheinland Cert GmbH  
Am Grauen Stein - 51105 Köln  
Germany - NRW

3/3

www.tuv.com

 **TÜVRheinland®**  
Precisely Right.

Spoločnosť získala certifikát kvality ISO 9001:2015 certifikačným auditom, ktorý bol vykonaný v roku 2024 s platnosťou do roku 2027.



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

www.tuv.com



# Annex to certificate

Standard **ISO 9001:2015**

Certificate Registr. No. **01 100 2116912**

No.	Location	Scope
/01	TESCA GROUP 11-13 Cours VALMY 92800 Puteaux France	Support functions: Policy Making; Sales, Human Resources, Strategic planning
/02	TESCA FRANCE 138, rue Georges Charpak 51430 Bezannes France	Support functions: Engineering, Laboratory, Information Technologies, Product Design, Purchasing, Supplier Management, Testing
/03	TESCA SPAIN BARCELONA S.L.U. Barri Marques, 2 17452 Massanes (Girona) Spain	Design and Manufacturing of Laminated Textiles
/04	TESCAP PORTUGAL TÊXTEIS E COMPONENTES DE ASSENTOS, S.A. Apartado 326 Zona Industrial Devesa-Velha 3701-912 S Joao da Madeira Portugal	Design and manufacturing of cockpit parts, laminated fabric, seat components & covering materials
/05	TESCA SLOVAKIA S.R.O VAT No. SK2023708489 Michalská, 18 SK 06001 Kežmarok Slovakia	Design and manufacturing of seat components.
/06	TESCA ERT ROMANIA SRL VAT No. RO24911688 Zona Libera Curtici Parcela 9/1 RO-305200 Curtici Arad Romania	Design and production of laminated textile

Page 1 of 4

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

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

 **TÜVRheinland®**  
Precisely Right.

# Annex to certificate

Standard **ISO 9001:2015**

Certificate Registr. No. **01 100 2116912**

/07	TESCA DINIZ TURKEY TEKSTİL VE KOLTUK KOM.SAN.VE TİC.A.Ş. VAT No. 8590607611 Isiktepe Organize San.Mah. Antma Cad. No:12 16215 Bursa Türkiye	Design, Development and Manufacturing of Seat Components, Trim Parts and Laminated Fabrics
/09	TESCA TUNISIA GROMBALIA Rue des Sciences, Zone Industrielle Grombalia 8030 Nabeul Tunisia	Design and manufacturing textile for interior lining by Weaving, Finishing and Lamination
/10	TESCA TUNISIA Rue des Mathématiques Zone Industrielle Grombalia 8030 Nabeul Tunisia) Tunisia	Design, Development and Manufacturing of Laminated Products and Sewn Parts
/11	TESCA TUNISIA T4 Entrepot industriel KM 01 Route beni Khaled Grombalia 8030 Nabeul Tunisia	Support functions: Logistics, Warehouse

Page 2 of 4

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

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

# Annex to certificate

Standard **ISO 9001:2015**

Certificate Registr. No. **01 100 2116912**

- |     |   |   |
|-----|---|---|
| /12 | <b>TESCA TEXTILES &amp; SEAT<br/>COMPONENTS MOROCCO</b><br>Zone Franche d Exportation Boukhalef<br>BAT TSC - ILOT 30 / LOT MA90000<br>Tanger<br>Morocco | Design and manufacturing of seat<br>components and laminated fabric                         |
| /13 | <b>TESCA PACIFIC</b><br>FR46892339839<br>11 CRS Valmy 11-13 - Paris la Defense<br>92800 Puteaux<br>France   | Support functions: Contract review Design,<br>Engineering; R&D; Information<br>Technologies |
| /14 | <b>TESCA TEXTILES &amp; SEAT<br/>COMPONENTS MOROCCO</b><br>Zone Franche d Exportation Boukhalef<br>BAT TSC - ILOT 30 / LOT MA90000<br>Tanger<br>Morocco | Design and manufacture of laminated<br>fabrics and seat covers for interior trim.           |
| /15 | <b>TESCA TEXTILES &amp; SEAT<br/>COMPONENTS MOROCCO</b><br>Zone Franche d Exportation Boukhalef<br>BAT TSC - ILOT 30 / LOT MA90000<br>Tanger<br>Morocco | Design and Manufacturing of Seat<br>Components  |

Page 3 of 4

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

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

 **TÜVRheinland®**  
Precisely Right.

# Annex to certificate

Standard **ISO 9001:2015**

Certificate Registr. No. **01 100 2116912**

/16 **TESCA TÊXIL E COMPONENTES**  
**ASSENTOS DO BRASIL**  
Rua Dom Pedro II, 1019  
Quatro Barras  
Quatro Barras – PR 83420-000  
Brazil

Support functions: Customer Service,  
Supplier Management, Logistics

2024-06-26



TÜV Rheinland Cert GmbH  
Am Grauen Stein · 51105 Köln

Page 4 of 4

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

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

 **TÜVRheinland®**  
Precisely Right.

## 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 v rôznych variáciách ako predné fixné resp. s mechanizmom nastavenia komfortu, tak aj zadné hlavové opierky, lakt'ové opierky.

Najvýznamnejšími zákazníkmi, ktorým spoločnosť predáva svoje výrobky a tie ich následne predávajú výrobcom 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	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Výroba	30 331 097	31 962 498	20 178 672	19 850 958
Pridaná hodnota	4 586 922	4 830 063	1 791 118	3 153 083
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-2 636 521	-1 444 713	-2 752 281	-2 195 283
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-2 744 105	-1 617 238	-2 817 747	-2 239 549
Čistý zisk	-2 747 945	-1 617 238	-2 885 770	-2 239 549
Celkové aktíva	13 162 228	14 309 506	11 329 007	9 920 404
Vlastné imanie	-931 389	-183 444	-1 536 662	-1 240 636
Základné imanie	21 280 879	19 280 879	16 310 423	16 310 423
Kapitálové fondy	2 589 744	2 589 744	2 589 744	
Bankové úvery a výpomoci	922 528	2 397 402	1 358 985	1 145 167

Spoločnosť v roku 2024 dosiahla tržby z vlastnej produkcie vo výške 30,3 miliónov Eur. Celkové tržby oproti roku 2023 sa znížili o 1,6 milióna Eur.

## Hlavné údaje zo Súvahy a Výkazu ziskov a strát

Aktíva	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
<b>Spolu majetok</b>	<b>13 162 228</b>	<b>14 309 416</b>	<b>11 329 007</b>	<b>9 920 404</b>
<b>Neobežný majetok</b>	<b>5 344 446</b>	<b>6 093 028</b>	<b>5 452 981</b>	<b>4 438 025</b>
Dlhodobý nehmotný majetok	3 443 803	3 913 076	3 760 202	2 891 314
Dlhodobý hmotný majetok	1 900 643	2 179 952	1 692 779	1 546 711
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0
<b>Obežný majetok</b>	<b>7 817 782</b>	<b>8 031 935</b>	<b>5 875 693</b>	<b>5 482 379</b>
Zásoby	1 588 689	2 500 370	2 374 107	1 965 379
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2 598 123	3 884 301	2 772 087	2 399 413
Finančné účty	3 630 970	1 647 264	729 499	1 117 587
Časové rozlíšenie	0	184 453	333	0

Spoločnosť nakupuje nehmotný majetok (technické know-how) od výskumného centra TESCA. Spoločnosť mala k 31.12.2024 zaradený do odpisovania alebo na obstaraní nehmotný majetok v zostatkovej účtovnej hodnote 3 443 803 Eur, z čoho oceníteľné práva predstavujú 3 399 336 Eur, dlhodobý nehmotný majetok na obstaraní 38 074 Eur a softvér 6 393 Eur.

Investície do dlhodobého nehmotného majetku v roku 2024 predstavujú najmä technické štúdie -výskum a vývoj k projektu FORD CX740.

Hodnota dlhodobého hmotného majetku sa oproti roku 2023 znížila o 279 309 EUR.

Stav zásob sa znížil oproti roku 2023 o 911 681 Eur. V dôsledku vyššieho tlaku na cash flow - boli zavedené v spoločnosti nové ciele v oblasti zásob, pohľadávok a záväzkov.

Pasíva	31.12.2024	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021
<b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b>	<b>13 162 228</b>	<b>14 309 506</b>	<b>11 329 007</b>	<b>9 920 404</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>-931 389</b>	<b>-183 444</b>	<b>-1 536 662</b>	<b>-1 240 636</b>
Základné imanie	21 280 879	19 280 879	16 310 423	16 310 423
Kapitálové fondy	2 589 744	2 589 744	2 589 744	0
Fondy zo zisku	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-22 054 067	-20 436 829	-17 551 059	-15 311 510
Výsledok hospodárenia bežné účtovné obdobie	-2 747 945	-1 617 238	-2 885 770	-2 239 549
<b>Záväzky</b>	<b>14 093 617</b>	<b>14 492 950</b>	<b>12 865 669</b>	<b>11 161 040</b>
Rezervy	1 358 905	240 326	518 766	764 963
Dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky	11 812 184	11 855 222	10 987 918	9 250 910
Bankové úvery a výpomoci	922 528	2 397 402	1 358 985	1 145 167
Časové rozlíšenie	0	0	0	0

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

Výkaz ziskov a strát	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Tržby z predaja tovaru	2 209 645	1 307 361	18311	0
Náklady na predaný tovar	1 968 362	1 201 990	15 907	-818
<b>Obchodná marža</b>	<b>241 283</b>	<b>105 371</b>	<b>2 404</b>	<b>818</b>
Výroba z predaja tovaru	27 501 094	28 405 907	18 444 497	18 833 238
Výroba z predaja služieb a zmeny stavu zásob	620 358	2 249 230	1 715 864	1 017 720
Výrobná spotreba	23 775 813	25 930 445	18 371 647	16 698 693
<b>Pridaná hodnota</b>	<b>4 586 922</b>	<b>4 830 063</b>	<b>1 791 118</b>	<b>3 153 083</b>
Osobné náklady	5 817 232	5 488 825	3 914 268	4 867 309
Dane a poplatky	4 832	4 084	5 758	5 772
Odpisy dlhodobého majetku	1 061 602	902 866	799 765	763 074
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 286 048	1 671 719	365 945	548 643
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	204 707	1 381 694	59 452	172 861
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	1 421 118	169 026	130 101	87 993
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	<b>-2 636 521</b>	<b>-1 444 713</b>	<b>-2 752 281</b>	<b>-2 195 283</b>
Výnosy z finančnej činnosti	461	1 468	1 599	6 970
Náklady z finančnej činnosti	108 045	173 993	67 065	51 236
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	<b>-107 584</b>	<b>-172 525</b>	<b>-65 466</b>	<b>-44 266</b>
Daň z príjmov z bežnej činnosti	3 840	0	68 023	0
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>	<b>-2 747 945</b>	<b>-1 617 238</b>	<b>-2 885 770</b>	<b>-2 239 549</b>

V dôsledku poklesu objednávok od zákazníkov Spoločnosť predala 5 145 tis. hlavových opierok za rok 2024, čo predstavuje pokles oproti roku 2023 o 427 tis. hlavových opierok. Znížením počtu predaných opierok sa znížili aj celkové tržby z výroby o 5,1 %.

Ostatné náklady z hospodárskej činnosti vzrástli o 1 252 tis. Nárast sa týka najmä rezervy pre spoločnosť Tesca Turecko a Tesca Tunisia z dôvodu bankrotu projektu Fisker FM29, ktorý bol transferovaný v roku 2023 do sesterskej spoločnosti v Turecku. Z dôvodu platobnej neschopnosti pobočky Fisker v Rakúsku boli zrušené všetky plánované dodávky hlavových opierok FM29 do spoločnosti Magna Lipovka v Českej Republike. Na základe dohody o urovnaní v rámci skupiny Spoločnosť Tesca Slovakia znáša všetky právne, finančné a obchodné dôsledky vyplývajúce zo zmluvy (obchodného vzťahu) s konečným zákazníkom Magna.

Rok 2024 sa niesol v znamení udržania obratu spoločnosti:

V roku 2024 sme začali so sériovou výrobou opierok pre modely Ford CX740, VW49X a SK49X. Zvýšili sme kapacitu predaja opierok pre spaciú variantu zadných opierok pre projekty SK380 a SK49X.

V roku 2024 došlo k navýšeniu predaja tovaru pre nového odberateľa - Martur Rumunsko.

V roku 2024 sme začali s testovaním výroby stredových opierok pre projekty Ford Puma BX726 a SE310 Seat Urban.

V dôsledku legislatívnej zmeny EÚ- predpis EHK OSN R17 „ Homologizácia vozidla „ – vykonávajú sa série testov UN/ECE R 17 z hľadiska pevnosti sedadiel, uchytenia sedadiel a opierok hlavy.

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2024 záporné imanie vo výške 931 tisíc Eur. K 31. decembru 2024 spoločnosť vykázala stratu vo výške 2 748 tisíc Eur. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv a finančných výpomocí presiahli výšku jej obežného majetku o 5 893 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 2025

Pre zabezpečenie produkčnej kapacity, budúceho rastu a zaistenie profitability nám skupina schválila pre rok 2025 investičné výdavky vo výške 179 tisíc Eur.

V roku 2025 začíname s rozšírením sortimentu pre automobilku BENTLEY. V súčasnosti pre projekt BY631 dodávame iba moduly pre hlavové opierky. Rozšírenie sa bude týkať nákupu a predaja kovových častí zadných hlavových opierok ak aj EPP výstuží.

V tomto roku sa uchádzame aj o projekt SK336, kde naceňujeme výrobu predných hlavových opierok, taktiež zadných hlavových opierok a opierok pre spaciú variantu zadných hlavových opierok.

V roku 2025 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. Spoločnosť plánuje obnoviť aj certifikát kvality ISO 9001 ako aj certifikačný program TISAX – bezpečnosť informácií.

## 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 2025 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 2024 nakúpila technické know-how od výskumného a vývojového centra skupiny Tesca v hodnote 135 tisíc Eur. Celkovo zaradené boli náklady na výskum a vývoj v roku 2024 vo výške 798 tisíc Eur.

## Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

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 vykonalo novým peňažným vkladom vo výške 2 000 000 Eur ku dňu 11.12.2024. Záväzok na nový vklad prebral Spoločník I (TESCA SEAT COMPONENTS GROUP S.A.S). Zvýšenie základného imania bolo zapísané v obchodnom registri k 20. februára 2025.

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2024 rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2025. Návrh štatutárneho orgánu je prevod na účet neuhradených strát minulých rokov.

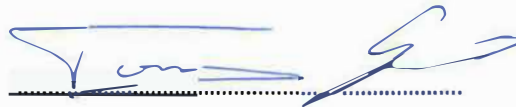
O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2024 rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2025. Návrh štatutárneho orgánu je prevod na účet neuhradených strát minulých rokov.

Povinný prídelenie 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 16. júna 2025 schválilo zvýšenie základného imania Spoločnosti zo súčasnej výšky 21 280 879 Eur na novú výšku 23 380 879 Eur. Zvýšenie základného imania sa vykoná novým peňažným vkladom vo výške 2 100 000 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 2025



Tomáš Greňa  
prokurista