

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť TESCA SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19.12.2012 a do obchodného registra bola zapísaná 21.02.2013 (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.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. júna 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti TESCA GROUP S.A. S., rue du Faubourg Saint-Honoré 109, Paríž 750 08, Francúzska republika a TESCA FRANCE S.A. S., rue du Faubourg Saint-Honoré 109, Paríž 750 08, Francúzska republika. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídlach uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

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

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	323	362
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	304	339
počet vedúcich zamestnancov	10	15

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok 30. júna 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 6. novembra 2017 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Carl Emmanuel de Freitas
Prokurista	Didier René Louis Joseph Reboullet – (od 02. februára 2017 do 15. februára 2018)
Prokurista	Vincent Frédéric Libot – (od 28. februára 2018)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	Eur	%	%
TESCA GROUP S.A.S.	8 665 790	99,99	99,99
TESCA FRANCE S.A.S.	750	0,01	0,01
Spolu	8 666 540	100	100,00

Spoločnosť rozhodnutím mimoriadneho valného zhromaždenia z dňa 21. decembra 2017 zvýšila základné imanie spoločnosti o sumu 8 661 540€, z pôvodných 5 000€. Zvýšenie základného imania bolo zapísané v obchodnom registri k 16. februáru 2018.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2017 záporné imanie vo výške 92 tisíc Eur. K 31. decembru 2017 spoločnosť vykázala stratu vo výške 2 027 tisíc Eur. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok o 3 020 tisíc Eur.

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

V účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť prešla na účtovný systém SAP od 1. júna 2017.

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 D. 3 – dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia.

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, poistné 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:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	1,5 až 5	rovnomerná	20 až 66,6
Výr. - tech. dokumentácia	2,33 až 5	rovnomerná	20 až 42,9
Godwill	7	rovnomerná	14,3
Softvér	7	rovnomerná	7

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	20	rovnomerná	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	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.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti k dlhodobému majetku, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa prehodnocuje na základe kvalifikovaného odhadu manažmentu každoročne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- 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.

4. Zásoby

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

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

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

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

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

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

Kritéria	Opravná položka v %
K zastaralým a poškodeným zásobám	100
Nepohyblivé zásoby od 1 do 2 rokov	50
Nepohyblivé zásoby od 2 rokov	100

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

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

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

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 závierke v tomto zistenom ocenení.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Rezervy

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

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

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.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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 odpočítat 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 vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok sa odložená daňová pohľadávka.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Prenájom (lízing)***Finančný prenájom***

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

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

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

Operatívny prenájom

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

15. 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.

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

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

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

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

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

16. 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.

17. Porovnateľné údaje

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

18. 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 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

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

Spoločnosť v súvislosti s kúpou časti podniku od spoločnosti Treves Slovakia, s. r. o. k 1.1.2015 vznikol goodwill ako kladný rozdiel medzi kúpou cenou časti podniku a reálnou hodnotou aktív a záväzkov získaných v rámci kúpy podniku. Goodwill vo výške 467 726 EUR sa stal súčasťou nehmotného majetku Spoločnosti. Spoločnosť nezistila rozdiel medzi hodnotou zaúčtovaného goodwillu a predpokladaným zvýšením budúcich ekonomických úžitkov. Spoločnosť v účtovnom období 2017 zaúčtovala odpis goodwill vo výške 66 818 Eur. Čo predstavuje 1/7 celkovej hodnoty goodwillu.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku 31.12.2017								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 052 860	467 727	0	82 973	0	2 603 560
Prírastky	0	264 078	222 391	0	0	154 362	0	640 831
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	6 043	82 973	0	0	-82 973	0	6 043
Stav na konci účtovného obdobia	0	270 121	2 358 224	467 727	0	154 362	0	3 250 434
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 058 637	133 636	0	0	0	1 192 273
Prírastky	0	37 517	500 310	66 818	0	0	0	604 645
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	37 517	1 558 947	200 454	0	0	0	1 796 918
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	994 223	334 091	0	82 973	0	1 411 287
Stav na konci účtovného obdobia	0	232 604	799 277	267 273	0	154 362	0	1 453 516

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ

2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku 31.12.2016								
	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								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 830 421	467 727	0	116 786	0	2 414 934
Prírastky	0	0	0	0	0	188 627	0	188 627
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	222 440	0	0	-222 440	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 052 860	467 727	0	82 973	0	2 603 560
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	450 326	66 818	0	0	0	517 144
Prírastky	0	0	608 311	66 818	0	0	0	675 129
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 058 637	133 636	0	0	0	1 192 273
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 380 096	400 909	0	116 786	0	1 897 790
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	994 223	334 091	0	82 973	0	1 411 287

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 a 12.

Dlhodobý majetok Spoločnosti je poistený na medzinárodnej úrovni v rámci skupiny v poisťovni Affiliated FM (Francúzska republika) proti všetkým rizikám do 100 mil. EUR.

Na všeobecnú zodpovednosť za škodu je uzatvorená poisťná zmluva s ZURICH INSURANCE PLC do výšky 10 mil. EUR. Globálne na medzinárodnej úrovni v poisťovni Affiliated FM do 100 mil. EUR. Zmluva na medzinárodnej úrovni funguje systémom dáždika.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ

2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2017									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 230 990	0	0	0	213 929	0	2 444 919
Prírastky	0	5 782	130 157	0	0	0	121 585	0	257 524
Úbytky	0	0	-530 057	0	0	0	0	0	-530 057
Presuny	0	222 700	-14 815	0	0	0	-213 929	0	-6 044
Stav na konci účtovného obdobia	0	228 482	1 816 277	0	0	0	121 585	0	2 166 347
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		942 782	0	0	0	0	0	942 782
Prírastky	0	3 793	302 260	0	0	0	0	0	306 053
Úbytky	0	0	-514 056	0	0	0	0	0	-514 056
Presuny	0	8239	-8239	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 032	722 749	0	0	0	0	0	734 781
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 288 208	0	0	0	213 929	0	1 502 137
Stav na konci účtovného obdobia	0	216 450	1 093 528	0	0	0	121 585	0	1 431 563

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ

2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2016									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	C	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 966 900	0	0	0	149 770	0	2 116 671
Prírastky	0	0	0	0	0	0	369 868	0	369 868
Úbytky	0	0	-41 619	0	0	0	0	0	-41 619
Presuny	0	0	305 709	0	0	0	-305 709	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 230 990	0	0	0	213 929	0	2 444 920
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	432 566	0	0	0	0	0	432 566
Prírastky	0	0	468 697	0	0	0	0	0	468 697
Úbytky	0	0	41 519	0	0	0	0	0	41 519
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	942 782	0	0	0	0	0	942 782
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 534 336	0	0	0	149 770	0	1 684 106
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 288 208	0	0	0	213 929	0	1 502 137

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. 2017 Eur	Tvorba (zvýšenie) Eur	Zúčtovanie (použitie) Eur	Zúčtovanie (zrušenie) Eur	Stav k 31. 12. 2017 Eur
Materiál	0	182 499	0	0	182 499
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby		5 186		0	5 186
Výrobky		17 461		0	17 461
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	0	205 146	0	0	205 146

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku pomalej obrátkovosti zásob a pozastavených zásob z dôvodu riešenia kvalitatívneho problému s materiálom.

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

4. Pohľadávky

Opravnú položku v priebehu účtovného obdobia na pohľadávky neevidujeme

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 Eur	31. 12. 2016 Eur
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 207 328	3 989 445
Pohľadávky po lehote splatnosti	328 091	409 438
Spolu	2 535 419	4 398 883

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. 2017 Eur	31. 12. 2016 Eur
Pokladnica, ceniny	2 783	481
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 232 747	606 719
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 235 530	607 200

TESCA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	Eur	Eur
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Súvisiace s industrializáciou projektov	50 198	97 201
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	50 198	97 201
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Súvisiace s industrializáciou projektov	53 989	50 774
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	53 989	50 774
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom		
Ostatné		
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	104 187	147 975

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 8 666 540 Eur (k 31. decembru 2016: 5000 Eur).

Materská spoločnosť dňa 21. December 2017 kapitalizovala svoje záväzky voči spoločnosti vo výške 8 661 540 Eur a tým navýšila základné imanie k 31.12.2017 na 8 666 540 Eur (k 31. decembru 2016: 5 000 Eur). Zvýšenie základného kapitálu bolo v obchodnom registri zapísané k 16.2.2018.

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 2016 vo výške -2 029 558 Eur bola zaúčtovaná ako nerozdelený zisk minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške -2 027 007 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je zaúčtovať stratu na nerozdelený zisk minulých rokov.

TESCA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2017 Eur	Tvorba Eur	Zúčtovanie (použitie) Eur	Zúčtovanie (zrušenie) Eur	Stav k 31. 12. 2017 Eur
Krátkodobé rezervy, z toho:	189 462	297 921	189 462	0	297 921
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	70 412	72 437	70 412	0	72 437
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	70 412	72 437	70 412	0	72 437
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné rezervy krátkodobé	189 462	225 484	189 462	0	225 484
	189 462	225 484	189 462	0	225 484
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	189 462	225 484	189 462	0	225 484

Nevyfakturované dodávky majetku

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

9. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Závazky po lehote splatnosti	3 426 210	4 999 733
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	6 071 873	11 786 535
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Závazky spolu	9 498 083	16 786 268

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 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

TESCA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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

2017	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 846 698	2 952 161	1 894 537	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 025 256	1 025 256	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	216 072	216 072	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	128 817	128 817	0	0
Daňové záväzky a dotácie	28 289	28 289	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 607	2 607	0	
	6 247 739	4 353 202	1 894 537	0

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 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade

TESCA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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

2016	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5 283 055	5 283 055	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	2 820 514	2 820 514	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	7 630 515	7 630 515	0	0
Závazky voči zamestnancom	206 252	206 252	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	128 054	128 054	0	0
Daňové záväzky a dotácie	75 570	75 570	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	3 128	3 128	0	0
	16 147 088	16 147 088	0	0

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	Eur	Eur
Stav k 1. januáru	2 744	5 651
Tvorba na ťarchu nákladov	20 337	18 457
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-17 778	-21 365
Stav k 31. decembru	5 304	2 744

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. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery							
	EUR	EURIBOR 3M +2,20% p.a.		2015 – 2020	0	0	379 306
					0	0	379 306
Krátkodobé bankové úvery							
Bankový úver/Factoring	EUR	EURIBOR 3M + 0.80% a year		mesačne (revolving)	2 952 423	2 952 423	0
					2 952 423	2 952 423	0
Spolu					2 952 423	2 952 423	379 306

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 Eur	31. 12. 2016 Eur
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na novovytvorené pracovné miesto	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na novovytvorené pracovné miesto	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	22 770
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	22 770
Spolu	0	22 770

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

- Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)**
Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.
- 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:

	2017			2016		
	Základ dane Eur	Daň Eur	Daň %	Základ dane Eur	Daň Eur	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-2 024 119			-1 695 200		
z toho teoretická daň 21 % / 22 %		-425 065	21,00 %		-372 944	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 905 913	400 242	-19,77 %	3 109 567	684 105	-40,36 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	-883 731	-194 421	11,47 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-2 235 768	-469 511	23,20 %	-269 357	-59 259	3,50 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>-2 353 974</u>	<u>-494 334</u>	<u>24,42 %</u>	<u>261 279</u>	<u>57 481</u>	<u>-3,39 %</u>
Splatná daň		2 888	24,42 %		54 121	-3,39 %
Odložená daň		0	0,00 %		280 238	-16,53 %
Celková vykázaná daň		2 888	24,42 %		334 359	-19,92 %

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:

	2017 Eur	2016 Eur
Výrobky		
Komponenty pre automobilový priemysel	24 315 978	31 754 046
Ostatné	0	0
	<u>24 315 978</u>	<u>31 754 046</u>
Tovar		
Komponenty a stroje pre automobilový priemysel	0	182
Ostatné	0	0
	<u>0</u>	<u>182</u>
Služby		
Poskytnuté služby	518 046	381 916
	<u>518 046</u>	<u>381 916</u>
Spolu	<u>24 834 024</u>	<u>32 136 144</u>

TESCA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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 293 587 Eur (v roku 2016 zníženie 167 813 Eur), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	Stav k 31. 12. 2016	31. 12. 2015	Zmena stavu 2017	Zmena stavu 2016
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Nedokončená výroba	274 695	333 791	448 458	-59 096	-114 667
Hotové výrobky	148 099	382 831	445 442	-234 732	-62 611
Spolu	422 794	716 622	893 900	-293 828	-177 278
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Iné				241	9 465
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-293 587	-167 813

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

	2017 Eur	2016 Eur
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu	110 653	544 734
Iné	174 932	140 067
Spolu	285 585	684 801

4. Osobné náklady

	2017 Eur	2016 Eur
Mzdy	3 181 725	3 124 213
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	781 327	786 915
Zdravotné poistenie	327 361	297 920
Sociálne zabezpečenie	214 924	256 007
Spolu	4 505 337	4 465 055

5. Kurzové zisky

	2017 Eur	2016 Eur
Kurzové zisky	1 396	2 439
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	1 396	2 439

TESCA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
	Eur	Eur
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	3
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	3

7. Náklady na poskytnuté služby

	2017	2016
	Eur	Eur
Nakupované formy	268 440	191 649
Skupinové služby (marketing, administratívne poplatky, licenčné poplatky)	2 089 235	2 581 442
Nájom budovy	218 323	218 143
Personálny leasing	26 045	432 361
Náklady na dopravu	466 488	658 154
Údržba	72 029	126 790
Nájom zariadení	68 280	77 445
Triediace služby	89 372	291 915
Odvoz odpadu	15 787	22 878
Konzultačné, právne, účtovné a mzdové služby	48 422	63 490
Cestovné	88 460	66 577
Strážna služba, BOZP služby a iné služby spojené s budovou	56 196	61 108
Nájom automobilov	42 978	40 422
Telekomunikačné služby	18 531	19 399
Prenájom skladov	13 548	20 329
Certifikačné náklady	22 285	37 699
Subdodavateľ	47 002	141 053
Iné	119 418	197 412
Spolu	3 770 838	5 248 267

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017	2016
	Eur	Eur
Zmluvné pokuty a penále	17 271	31 023
Nezmluvné pokuty a penále	12 736	41 091
Poistné	30 613	25 853
Iné	15 283	404
Spolu	75 904	98 370

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. Kurzové straty

	2017 Eur	2016 Eur
Kurzové straty	2 458	2 980
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	2 458	2 980

10. Finančné náklady

	2017 Eur	2016 Eur
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	123 114	104 073
Bankové poplatky	10 037	3 560
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné		
Spolu	133 151	107 633

11. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2017 Eur	2016 Eur
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	25 000	33 000
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	25 000	33 000

12. 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

TESCA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2017 Eur	2016 Eur
Slovenská republika	Výrobky	6 229 285	12 176 911
	Tovar	0	0
	Služby	59 425	13 017
	Iné		
	Spolu	6 288 710	12 189 928
Zahraničie	Výrobky	18 086 693	19 577 135
	Tovar		182
	Služby	458 621	368 899
	Iné		
	Spolu	18 545 314	19 946 216
Spolu	Výrobky	24 315 978	31 754 046
	Tovar	0	182
	Služby	518 046	381 916
	Iné	0	0
	Spolu	24 834 024	32 136 144

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

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

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú 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 2018 s možnosťou ďalšieho predĺženia každoročne až neurčito. Ročné nájomné za rok 2017 bolo v sume 202 530 Eur. Očakávané nájomné na rok 2018 predstavuje 202 530 Eur.

Spoločnosť má tiež v nájme (operatívny nájom) 6 osobných automobilov. Výška budúcich platieb za operatívny nájom automobilov do roku 2019 predstavuje 37 256 Eur a vysokozdvížne vozíky a to 7ks Výška budúcich platieb za operatívny leasing do roku 2019 predstavuje 43 233 Eur.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma svoj majetok.

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

Spoločnosť zmenila v roku 2018 obchodné meno z pôvodného TREVES Textiles & Seat Components Slovakia, s. r. o. na TESCA Slovakia, s. r. o.. Nové obchodné meno bolo zapísané do obchodného registra dňa 28.2.2018.

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2017.

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:

2016	Názov spoločnosti	Kód obchodu	Druh Transakcie	Suma Nákladov (nákupov)	Suma Výnosov (predajov)
Transakcie so sesterskými spoločnosťami	C.E.R.A. TSC	2	Služby	-1 373 100	0
	C.E.R.A. TSC	3	Licenčné poplatky	-384 567	0
	COMPAGNIE TUNISIENNE	2	Služby	0	2 455
	COMPAGNIE TUNISIENNE	5	Hmotný majetok	0	9 436
	COMPAGNIE TUNISIENNE	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-3 162 699	467 954
	SC TREVERTEX SRL	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-1 150 265	0
	Trecar Tecidos e Revestimentos SA	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-4 164	0
	C.E.R.A. TSC - Centre d'étude et de	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	0	4 193
	TREVES TSC SPAIN	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	0	1 822
	TREVES S.A.S. ASC	2	Služby	-80 060	0
Transakcie s materskou spoločnosťou	TREVES S.A.S. ASC	3	Licenčné poplatky	-415 185	0
	TREVES TSC SAS	2	Služby	-4 462 777	57 518
	TREVES TSC SAS	3	Licenčné poplatky	-543 084	0
	TREVES TSC SAS	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	0	41 701
	TREVES TSC SAS	1	Úvery a pôžičky	-56 028	0
Celková súčet				-11 631 929	585 080

2017	Názov spoločnosti	Kód obchodu	Druh transakcie	Suma Nákladov (nákupov)	Suma Výnosov (predajov)
Transakcie so sesterskými spoločnosťami	C.E.R.A. TSC - Centre d'étude et de	2	Služby	-1 220 357	2 752
	C.E.R.A. TSC - Centre d'étude et de	3	Licenčné poplatky	-80 573	0
	C.E.R.A. TSC - Centre d'étude et de	4	Nehmotný majetok	-213 955	0
	C.E.R.A. TSC - Centre d'étude et de	5	Hmotný majetok	0	1 851
	C.E.R.A. TSC - Centre d'étude et de	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	0	2 213
	SC TREVERTEX SRL	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-976 676	53
	TRECAR	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-6 089	0
	TREVES TSC COVERS TUNISIA	5	Hmotný majetok	0	2 000
	TREVES TSC COVERS TUNISIA	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-3 200 107	59 199
	TREVES TSC MOROCCO	2	Služby	0	19 745
	TREVES TSC MOROCCO	5	Hmotný majetok	0	1 856
	TREVES TSC MOROCCO	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-34	26 440
	TREVES TSC SPAIN	2	Služby	-1 905	0
	TREVES TSC SPAIN	3	Licenčné poplatky	-1 630	0
	TREDIN	2	Služby	0	6 686
Transakcie s materskou spoločnosťou	TREVES TSC FR	1	Úvery a pôžičky	-57 547	0
	TREVES TSC FR	2	Služby	330 766	67 544
	TREVES TSC FR	3	Licenčné poplatky	-589 054	0
Celkový súčet				-6 017 160	190 340

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

05 – licencia

08 – úver, pôžička

10 – záruka

11 – iný obchod

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 2017 bol 10 a v roku 2016 bol 15.

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

	2017	2016
	Eur	Eur
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	412 221	261 803
Doplnkové dôchodkové poistenie	3 360	2 760
Spolu	415 581	264 563

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 2017 ani v roku 2016 žiadne výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	5 000	8 661 540	0	0	8 666 540
Základné imanie	5 000	8 661 540			8 666 540
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-4 702 415	0	0	-2 029 558	-6 731 973
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-4 702 415	0	0	-2 029 558	-6 731 973
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 029 558	-2 027 007	0	2 029 558	-2 027 007
Spolu	-6 726 973	6 634 533	0	0	-92 440

TESCA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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 1.1.2016 Eur	Prírastky Eur	Úbytky Eur	Presuny Eur	Stav k 31.12.2016 Eur
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-554	0	0	-4 701 861	-4 702 415
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-554	0	0	-4 701 861	-4 702 415
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 701 861	-2 029 558	0	4 701 861	-2 029 558
Spolu	-4 697 415	-2 029 558	0	0	-6 726 973

Výsledok hospodárenia za rok 2016 bol prevedený na účet neuhradená strata minulých rokov v plnej výške 2 029 558 Eur. Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia je -2 027 007 Eur.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	129 710	4 102 431
Zaplatené úroky	-123 114	-104 073
Prijaté úroky	0	3
Zaplatená daň z príjmov	-108 915	-2 800
Vyplatené dividendy	0	
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-102 319	3 995 561
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-102 319	3 995 561
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-877 680	-558 495
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	35 212	17 889
Obstaranie investícií	0	
Prijaté dividendy	0	
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-842 468	-540 606
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	2 952 423	103 452
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-379 306	-206 904
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 573 117	-103 452
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 628 330	3 351 503
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	607 200	-2 744 303
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 235 531	607 200

Peňažné toky z prevádzky

	2017 Eur	2016 Eur
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-1 901 005	-1 591 185
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	906 025	1 197 049
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	205 146	-68 159
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	38 047	154 056
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-35 212	12 028
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Navýšenie ZI nepeňažným vkladom	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-786 999	-296 210
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 893 392	1 166 040
Úbytok (prírastok) zásob	227 287	623 105
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 203 970	2 609 496
Peňažné toky z prevádzky	129 710	4 102 431

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.