

TESCA SLOVAKIA s.r.o.

Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2017

Obsah

Správa nezávislého audítora

Prílohy:

- 1) Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2017 v členení:
 - Súvaha k 31. decembru 2017
 - Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2017
 - Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2017
- 2) Výročná správa

Translation of the Auditors' Report

Správa nezávislého audítora

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TESCA SLOVAKIA s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

K 31. decembru 2017 Spoločnosť vykazuje dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vrátane goodwillu vo výške 2 885 tis. EUR (k 31. decembru 2016: 2 913 tis. EUR). Spoločnosť dosiahla v roku 2017 stratu z hospodárskej činnosti, a ako sa uvádza v časti E bod 1 poznámok účtovnej závierky, Spoločnosť očakáva na nasledujúce roky pokračujúci pokles výnosov a s tým súvisiace dosiahnutie strát z hospodárskej činnosti. Podľa nášho názoru, tieto okolnosti indikujú, že hodnota dlhodobého hmotného a nehmotného majetku môže byť nižšia ako jeho účtovná hodnota. V prípade takýchto okolností vyžadujú príslušné časti zákona o účtovníctve, aby Spoločnosť odhadla sumu zníženia hodnoty majetku a upravila hodnotu tohto majetku formou opravnej položky. Takýto odhad Spoločnosť nepripravila a preto sme sa nevedeli uistiť do akej miery je účtovná závierka významne nesprávna a nemohli sme získať dostatočné a vhodné dôkazy o správnosti ocenenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, vrátane možných vplyvov na vlastné imanie k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016 a vplyvu na výkaz ziskov a strát za roky končiace sa k uvedeným dátumom. K účtovnej závierke Spoločnosti za rok končiaci 31. decembra 2016 sme vydali taktiež podmienený názor.

Ako sa uvádza v časti E bod 8 poznámok účtovnej závierky, k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016 Spoločnosť vykázala stratu z hospodárskej činnosti na projekte Renault X82 (výroba hlavových opierok) a zároveň očakáva celkovú stratu na konci tohto projektu. Podľa nášho názoru vyššie uvedené indikuje, že môže ísť o stratovú zmluvu. V prípade takýchto okolností vyžadujú príslušné časti zákona o účtovníctve aby Spoločnosť vyhodnotila, či sa v skutočnosti jedná o stratovú zmluvu a v súvislosti s tým vytvorila rezervu na očakávanú stratu zo stratovej zmluvy k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016. Takéto vyhodnotenie Spoločnosť nepripravila a preto sme nemohli získať dostatočné a vhodné dôkazy o správnosti ocenenia rezerv vrátane možných vplyvov na vlastné imanie k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016, a

vplyvu na výkaz ziskov a strát za roky končiace sa k uvedeným dátumom. K účtovnej závierke Spoločnosti za rok končiaci 31. decembra 2016 sme vydali taktiež podmienený názor.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 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 podmienený názor.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na časť D bod 1 poznámok účtovnej závierky. Priložená účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ako sa ďalej uvádza v časti D poznámok účtovnej závierky, Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2017 stratu vo výške 2 027 tis. EUR a záporné vlastné imanie vo výške 92 tis. EUR. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok Spoločnosti o 3 020 tis. EUR. Tieto skutočnosti, ako aj ďalšie záležitosti opísané v časti D bod 1 poznámok účtovnej závierky, indikujú významnú neistotu, ktorá môže vyvolať značné pochybnosti o nepretržitom pokračovaní činnosti Spoločnosti. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

Ďalej poukazujeme na možné dôsledky podľa zákona o konkurze a reštrukturalizácii. V zmysle uvedeného zákona, štatutárny orgán spoločnosti, ktorá je v predĺžení, je povinný podať návrh na konkurz. Obdržanie vyhlásenia jediného spoločníka o jeho finančnej podpore nemá vplyv na úpadok Spoločnosti podľa zákona o konkurze a reštrukturalizácii a na povinnosť jej štatutárneho orgánu dať návrh na vyhlásenie konkurzu.

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 nesprávosti, 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 nesprávosti, 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 nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti 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 zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej 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 spochybniť 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 informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto 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.

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Ako je uvedené vyššie v odseku Základ pre podmienený názor, nevedeli sme sa uistiť do akej miery je účtovná závierka významne nesprávna z dôvodu, že Spoločnosť neodhadla sumu zníženia hodnoty majetku a nezhodnotila, či sa v skutočnosti jedná pri projekte Renault X82 o stratovú zmluvu. Z tohto dôvodu sme nemohli získať dostatočné a vhodné dôkazy o správnosti ocenenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku ako aj dôkazy o správnosti ocenenia rezerv vrátane možných vplyvov na vlastné imanie k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016 a vplyvu na výkaz ziskov a strát za roky končiacie sa k uvedeným dátumom, ktoré sú uvádzané vo výročnej správe.

25. apríla 2018
Bratislava, Slovenská republika

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



Zodpovedný audítor:
Ing. Ľuboš Vančo
License UDVA No. 745

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2017

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2023708489	x riadna	malá	od 01	2017
IČO			Za obdobie	do 12 2017
46998951	mimoriadna	x veľká	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 01 2016
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	do 12 2016	
29.32.0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TESCA SLOVAKIA S.R.O.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

MICHALSKÁ

Číslo

18

PSČ

Obec

06001 KEŽMAROK

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD PREŠOV,

ODDIEL SRO 27507/P

Telefónne číslo

Faxové číslo

0522851505

E-mailová adresa

vincent.libot@tescagroup.com

Zostavená dňa:

19.03.2018

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 2 3 5 5 3 0	2 2 3 5 5 3 0	6 0 7 2 0 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 7 8 3	2 7 8 3	4 8 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 2 3 2 7 4 7	2 2 3 2 7 4 7	6 0 6 7 1 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 0 4 1 8 7	1 0 4 1 8 7	1 4 7 9 7 5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	5 0 1 9 8	5 0 1 9 8	9 7 2 0 1
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 3 9 8 9	5 3 9 8 9	5 0 7 7 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	9 4 1 0 9 4 7	1 0 0 8 4 8 0 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	- 9 2 4 4 0	- 6 7 2 6 9 7 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	8 6 6 6 5 4 0	5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 0 0 0	5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	8 6 6 1 5 4 0	
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



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



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



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 3 7 9 6 7 5	4 0 3 2 2 3 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 3 9 6	2 4 4 2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		3
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 3 9 6	2 4 3 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 3 5 6 0 9	1 1 0 6 1 3
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 2 3 1 1 4	1 0 4 0 7 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 1 5 7 2 9	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	7 3 8 5	1 0 4 0 7 3
O.	Kurzové straty (563)	52	2 4 5 8	2 9 8 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 0 0 3 7	3 5 6 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 3 4 2 1 3	- 1 0 8 1 7 1
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 2 0 2 4 1 1 9	- 1 6 9 5 2 0 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 8 8 8	3 3 4 3 5 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 8	5 4 1 2 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		2 8 0 2 3 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 2 0 2 7 0 0 7	- 2 0 2 9 5 5 8

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 živnosti (veľkoobchod)
- výroba kobercov – viazaných, tkaných a všívaných pre automobilový priemysel
- výroba rohoží, podložiek pre automobilový priemysel
- výroba dielov príslušenstva pre motorové vozidlá
- textilná výroba

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

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. Výhodiská 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.

Materská spoločnosť rozhodla dňa 25. októbra 2017 o kapitalizácii svojej pohľadávky voči spoločnosti vo výške 8 667 tisíc EUR ako vklad do vlastného imania. Po zohľadnení kapitalizácie a straty v roku 2017 vo výške 2 027 tisíc EUR, spoločnosť vykazuje záporné imanie vo výške 92 tisíc EUR k 31. decembru 2017. Kapitalizácia bola schválená valným zhromaždením dňa 21. decembra 2017.

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 zrejme 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 hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov

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

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 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 účtovej 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo je častí 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové 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.

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 (lízíng)**Finančný prenájom**

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa 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.

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

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba 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 – Záväzky 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. Cudzía 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. januára 2015 vznikol goodwill ako kladný rozdiel medzi kúpnou cenou časti podniku a reálnou hodnotou aktív a záväzkov získaných v rámci kúpy podniku. Goodwill vo výške 468 tisíc 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 67 tisíc Eur. Čo predstavuje 1/7 celkovej hodnoty goodwillu.

Predpoklad Spoločnosti na rok 2018 a 2019 naznačuje pokles výnosov a s tým súvisiace dosiahnutie strát z hospodárskej činnosti. Spoločnosť nepripravila odhad miery zníženia hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a preto nevie s presnosťou určiť do akej miery je hodnota tohto majetku nižšia ako účtovná hodnota.

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	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
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								
A	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok f	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok g	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok h	Spolu 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	1 380 095	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 dáždnika.

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	Obstarávaný 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	5781	130157	0	0	0	121585	0	257 523
Úbytky	0	0	-530 057	0	0	0	0	0	-530 057
Presuny	0	222700	-14 815	0	0	0	-213929	0	-6 044
Stav na konci účtovného obdobia	0	228 481	1 816 275	0	0	0	121 585	0	2 166 342
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		942 783	0	0	0	0	0	942 783
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	722 748	0	0	0	0	0	734 779
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	1 288 207	0	0	0	213 929	0	1 502 136
Stav na konci účtovného obdobia	0	216 449	1 093 527	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	Obstarávaný 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	2 116 670
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	2 444 919
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	432 467	0	0	0	0	0	432 467
Prírastky	0	0	468 697	0	0	0	0	0	468 697
Úbytky	0	0	41619	0	0	0	0	0	41 619
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	942 783	0	0	0	0	0	942 783
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	1 534 433	0	0	0	149 770	0	1 684 204
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 288 207	0	0	0	213 929	0	1 502 138

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 nesplätí.

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

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 31.12.2018 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 nerozdelný 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 nerozdelný zisk minulých rokov.

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.

Rezerva na stratu zo stratovej a nevýhodnej zmluvy

Podľa dlhodobého plánu zostaveného v roku 2012 na obdobie 2012 - 2022, Spoločnosť očakáva celkovú stratu na projekte X82 – výroba hlavových opierok vo výške 2 740 tisíc EUR. Spoločnosť nevie s dostatočnou presnosťou určiť výšku rezervy na očakávanú stratu z tohto projektu k 31. decembru 2017.

9. Záväzky

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Záväzky po lehote splatnosti	3 426 210	4 999 733
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	6 071 873	11 786 535
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky 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:

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
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	216 072	216 072	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	128 817	128 817	0	0
Daňové záväzky a dotácie	28 289	28 289	0	0
Závazky 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.

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

- 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:

	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 %
	-2 353 974	-494 334	24,42 %	261 279	57 481	-3,39 %
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
	24 315 978	31 754 046
Tovar		
Komponenty a stroje pre automobilový priemysel	0	182
Ostatné	0	0
	0	182
Služby		
Poskytnuté služby	518 046	381 916
	518 046	381 916
Spolu	24 834 024	32 136 144

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	2016
	Eur	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	2016
	Eur	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	2016
	Eur	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

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 vkladateľného 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

9. Kurzové straty

	2017	2016
	Eur	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	2016
	Eur	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	2016
	Eur	Eur
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom 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

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

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

Spoločnosť zmenila 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.

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
Transakcie s materskou spoločnosťou	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
	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
Pohl'adávky 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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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

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
Pohľadávky 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 účastín	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.



TESCA SLOVAKIA s.r.o.

Výročná správa 2017



Profil spoločnosti	3
História spoločnosti	3
Informácie o spoločníkovi	3
Štatutárne orgány spoločnosti a organizačná štruktúra.....	4
Ludské zdroje	4
Environmentálna politika.....	4
Politika kvality	5
Výroba a klienti spoločnosti	5
Vývoj vybraných finančných ukazovateľov.....	6
Hlavné údaje zo Súvahy a Výkazu ziskov a strát	6
Ciele a plány spoločnosti na rok 2018.....	7
Organizačná zložka spoločnosti v zahraničí	7
Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.....	8
Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	8
Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia.....	8
Udalosti po skončení obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa	8

Identifikačné údaje spoločnosti:

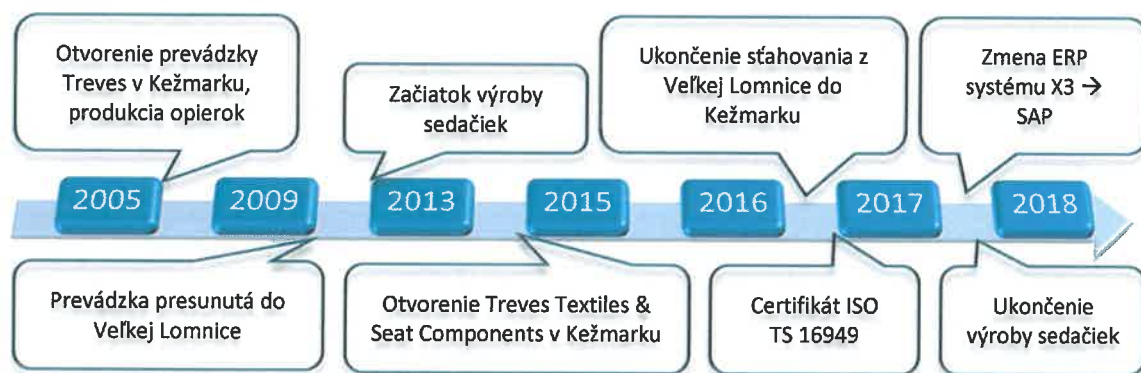
Obchodné meno: TESCA SLOVAKIA s.r.o. (ďalej "spoločnosť")
 TREVES Textiles & Seat Components Slovakia s.r.o. (do 28.02.2018)
 Sídlo: Popradská 3/7, 059 52 Veľká Lomnica (do 20.12.2016)
 Michalská 18, 060 01 Kežmarok (od 21.12.2016)
 IČO: 46998951
 IČ DPH: SK2023708489
 Obrat za rok 2017: 24 790 809 Eur
 Počet zamestnancov: 304 (k 31.12.2017)
 Základné imanie: 8 666 540 Eur
 5 000 Eur (do 16.02.2018)

Materská firma: TESCA GROUP S.A.S., 109 rue du fg. Saint-Honoré, 75 008 Paríž
 TREVES TEXTILES & SEAT COMPONENTS S.A.S (do 16.02.2018)

Tel: +421 52 285 05 08

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

História spoločnosti



Informácie o spoločníkovi

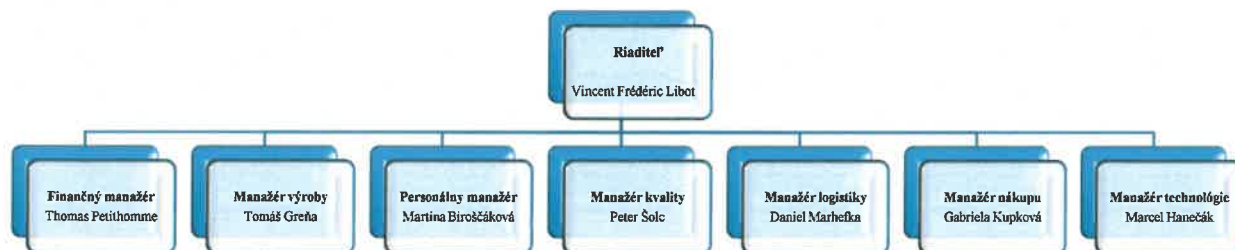
Obchodné meno spoločnosti: TESCA GROUP S.A.S. (od 16.2.2018)
 TREVES TEXTILES & SEAT COMPONENTS S.A.S. (od 5.2.2016)
 Obchodný podiel: 85% (od 5.2.2016)
 Sídlo: Rue du Faubourg Saint - Honoré 109 (od 5.2.2016)

Obchodné meno spoločnosti: TESCA FRANCE S.A.S. (od 16.2.2018)
 CERA TSC S.A.S. (od 5.2.2016)
 Obchodný podiel: 15% (od 5.2.2016)
 Sídlo: Rue du Faubourg Saint - Honoré 109 (od 5.2.2016)

Štatutárne orgány spoločnosti a organizačná štruktúra

Konateľmi spoločnosti sú:
Carl Emmanuel de Freitas

Organizačná štruktúra:



Ľudské zdroje

K 31.12.2017 spoločnosť zamestnávala 304 zamestnancov, z toho 261 výrobných zamestnancov, čím pozitívne vplyva na znižovanie nezamestnanosti v okrese Kežmarok, ktorý patrí k okresom s najvyššou nezamestnanosťou v rámci Slovenska.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v roku 2017 dosiahol 323 osôb, je to priemerne o 40 osôb menej ako v roku 2016.

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

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 priemyselný 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

Politika kvality

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

TRÈVES TSC Generálne riaditeľstvo definuje Korporátnu politiku kvality skupiny cez 5 hlavných princípov:



1 Plnenie záväzkov skupiny pre zhodu, náklady a termíny



2 Nastavenie nášho 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

Výroba a klienti spoločnosti

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

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

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

- Lear Corporation
- Adient
- Faurecia
- Grupo Antolin
- Sitech
- Peugeot
- Toyota Boshoku

Konečným zákazníkom výrobkov spoločnosti TREVES Textiles & Seat Components Slovakia s.r.o. sú svetoznámi výrobcovia automobilov:

- Citroen
- Peugeot
- Renault
- Toyota
- Volkswagen

Vývoj vybraných finančných ukazovateľov

Vybrané finančné ukazovatele	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Výroba	24 540 437	31 968 149	32 221 093
Pridaná hodnota	3 379 675	4 032 235	127 106
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-1 889 906	-1 587 029	-4 949 372
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-2 024 119	-1 695 200	-4 979 218
Čistý zisk	-2 027 007	-2 029 558	-4 701 861
Celkové aktíva	9 410 947	10 084 809	12 346 977
Vlastné imanie	-92 440	-6 726 973	-4 697 415
Základné imanie	8 666 540	5 000	5 000
Bankové úvery a výpomoci	2 952 423	379 306	3 426 735

Spoločnosť v roku 2017 dosiahla tržby z vlastnej produkcie vo výške 24,5 miliónov Eur. Tržby oproti roku 2016 klesli o 7,4 miliónov Eur. Pokles tržieb bol spôsobený ukončením projektu výroby sedačiek. Čistá strata po zdanení predstavovala 2 milióny Eur podobne ako v roku 2016.

Hlavné údaje zo Súvahy a Výkazu ziskov a strát

Aktíva	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Spolu majetok	9 410 947	10 084 809	12 346 977
Neobežný majetok	2 885 079	2 913 424	3 581 895
Dlhodobý nehmotný majetok	1 453 516	1 411 287	1 897 791
Dlhodobý hmotný majetok	1 431 563	1 502 137	1 684 104
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
Obežný majetok	6 421 681	7 023 410	8 568 250
Zásoby	1 280 914	1 713 347	2 268 293
Dlhodobé pohľadávky	0	0	280 237
Krátkodobé pohľadávky	2 905 237	4 702 863	5 820 046
Finančné účty	2 235 530	607 200	199 674
Časové rozlíšenie	104 187	147 975	196 832

Spoločnosť nakupuje nehmotný majetok (technické know-how) od výskumného centra CERA. Spoločnosť mala k 31.12.2017 zaradený do odpisovania alebo na obstaraní nehmotný majetok v zostatkovej účtovnej hodnote 1 453 515 Eur, z čoho oceneniteľné práva predstavujú 799 277 Eur, goodwill 267 272 Eur a dlhodobý nehmotný majetok na obstaraní 154 362 Eur. hodnota dlhodobého majetku sa oproti roku 2016 výrazne nezmenila. Stav zásob klesol aj v tomto roku.

Pasíva	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Spolu vlastné imanie a záväzky	9 410 947	10 084 809	12 346 977
Vlastné imanie	-92 440	-6 726 973	-4 697 415
Základné imanie	8 666 540	5 000	5 000
Kapitálové fondy	0	0	0
Fondy zo zisku	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-6 731 973	-4 702 415	-554
Výsledok hospodárenia bežné účtovné obdobie	-2 027 007	-2 029 558	-4 701 861
Záväzky	9 503 387	16 789 012	17 021 622
Rezervy	297 921	259 874	105 818

Dlhodobé záväzky	5 304	2 744	5 651
Krátkodobé záväzky	6 247 739	16 147 088	13 483 418
Bankové úvery a výpomoci	2 952 423	379 306	3 426 735
Časové rozlíšenie	0	22 770	22 770

Materská spoločnosť rozhodla o kapitalizácii svojej pohľadávky voči spoločnosti vo výške 8 661 tisíc EUR ako vklad do vlastného imania. Zmena základného imania nebola k 31.12.2017 zapísaná v Obchodnom registri. Spoločnosť začala financovať svoju prevádzku cez faktoringovú spoločnosť.

Výkaz ziskov a strát	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Tržby z predaja tovaru	0	182	10 000
Náklady na predaný tovar	0	350	0
Obchodná marža	0	-168	10 000
Výroba	24 540 437	31 968 149	32 221 093
Výrobná spotreba	21 160 762	27 935 746	32 103 987
Pridaná hodnota	3 379 675	4 032 235	127 106
Osobné náklady	4 505 337	4 465 055	3 989 387
Dane a poplatky	4 310	4 356	3 934
Odpisy dlhodobého majetku	906 025	1 197 049	950 576
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	285 585	684 801	979 507
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	139 494	637 605	1 112 088
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-1 889 906	-1 587 029	-4 949 372
Výnosy z finančnej činnosti	1 396	2 442	1 252
Náklady z finančnej činnosti	135 609	110 613	31 098
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-134 213	-108 171	-29 846
Daň z príjmov z bežnej činnosti	2 888	334 358	-277 357
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-2 027 007	-2 029 558	-4 701 861

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 obežný majetok prevyšuje krátkodobé záväzky Spoločnosti o 3 020 tisíc EUR.

Spoločnosť obdržala od materskej spoločnosti vyhlásenie o jej finančnej podpore.

Ciele a plány spoločnosti na rok 2018

Rok 2017 bol pre spoločnosť náročný. Spoločnosť prešla na nový celopodnikový systém SAP. Ukončila projekt výroby sedačiek, čo so sebou prinieslo aj zmenu layoutu.

V roku 2018 sa plánuje začiatok nového projektu pre Volkswagen a začne sa príprava projektu pre Toyota.

Skupina TREVES prešla počas roka 2017 zmenami vo vlastníckych štruktúrach. To so sebou prinieslo aj zmenu názvu. V priebehu roka 2018 sa očakáva premenovanie materskej aj všetkých dcérskych spoločností. Novým názvom bude TESCA.

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 2017 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 2017 nakúpila technické know-how od výskumného a vývojového centra C.E.R.A. v hodnote 222 391 Eur.

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

O rozdelení výsledku hospodárenia rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2017. Návrh štatutárneho orgánu je prevod na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

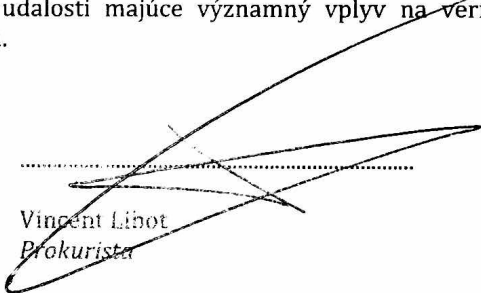
Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Udalosti po skončení obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Zmena základného imania z 5 000 Eur na 8 666 540 Eur bola v Obchodnom registri zapísaná k 16. februáru 2018. Zmena názvu spoločnosti z TREVES Textiles & Seat Components Slovakia s. r. o. na TESCA SLOVAKIA s.r.o. bola v Obchodnom registri zapísaná k 28. februáru 2018.

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne ďalšie udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré súvisia s podnikaním.

V Kežmarku, 18.04.2018



Vincent Líbot
Prokurista



KPMG Slovensko spol. s r.o.
Dvořákovo nábrežie 10
P.O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Translation of the Auditors' Report originally prepared in Slovak language

Independent Auditors' Report

To the Owners and Director of TESCA SLOVAKIA s.r.o.

Report on the Audit of the Financial Statements

Qualified Opinion

We have audited the financial statements of TESCA SLOVAKIA s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2017, the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, except for the effects of the matters described in the *Basis for Qualified Opinion* section, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2017, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act No. 431/2002 Coll. on Accounting as amended ("the Act on Accounting").

Basis for Qualified Opinion

As at 31 December 2017, the Company carries property, plant and equipment and non-current intangible assets, including goodwill, in the total amount of EUR 2 885 thousand (31 December 2016: EUR 2 913 thousand). The Company incurred an operating loss for 2017 and, as described in note E, point 1, management expects a continued decline in revenues and the resulting operating losses in the following years. In our view, the above circumstances represent indications that the carrying amounts of the said assets may be impaired. The relevant provisions of the Act on Accounting require that, where such indications exist, management makes an estimate of the assets recoverable amounts and recognizes an impairment loss, where appropriate. No such estimate was made by management and it was impracticable for us to quantify the extent to which the financial statements are misstated as a result of the departure from the requirements of the Accounting Act, including the adjustments required to the stated amounts of property, plant and equipment, non-current intangible assets and shareholders' equity as at 31 December 2017 and 31 December 2016, and to the net losses for the years then ended. Our audit opinion on the financial statements for the year ended 31 December 2016 was also modified accordingly.

As described in note E, point 8 in the years ended 31 December 2017 and 31 December 2016, the Company incurred operating losses in respect of its Renault X82 (production of headrests) project and also projects a total loss for the project through its completion. In our view, the above is an indicator that the contract may be onerous. Management has not performed an assessment of whether the contract is onerous and whether a related provision is required as at 31 December 2017 and 31 December 2016, as prescribed by the relevant provisions of the Act on Accounting. It was impracticable for us to quantify the extent to which the financial statements are misstated as a result of the above departure from the Act on Accounting, including the

adjustments required to the stated amounts of provisions and shareholders' equity as at 31 December 2017 and 31 December 2016, and to the net losses for the years then ended. Our audit opinion on the financial statements for the year ended 31 December 2016 was also modified accordingly.

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

Material Uncertainty Related to Going Concern

We draw attention to note D, point 1 of the financial statements, which indicates that the Company incurred a net loss of EUR 2 027 thousand during the year ended 31 December 2017, and has negative equity of EUR 92 thousand, and its current liabilities exceed its current assets by EUR 3 020 thousand as at that date. As stated in note D, point 1, these conditions, along with other matters described in note D, point 1, indicate that a material uncertainty exists that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. Our opinion is not modified in respect of this matter.

Moreover, we draw your attention to the possible implications of the Act on Bankruptcy and Restructuring. Based on this Act, the statutory body of a company which is excessively indebted is obliged to file a bankruptcy petition. A support letter does not have an impact on the company's bankruptcy as contemplated by the Act on Bankruptcy and Restructuring and the obligation of its statutory body to file a bankruptcy petition.

Responsibilities of the Statutory Body and Those Charged with Governance for the Financial Statements

The statutory body is responsible for the preparation of the financial statements that give a true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as the statutory body determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

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

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

Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists.

Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

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

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by the statutory body.
- Conclude on the appropriateness of the statutory body's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

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

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Reporting on Information in the Annual Report

The statutory body is responsible for the information in the Annual Report prepared in accordance with the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements, mentioned above, does not cover other information in the Annual Report.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the Annual Report and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the audited financial statements or our knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated.

With respect to the Annual Report of the Company, we consider whether it includes the disclosures required by the Act on Accounting.



Based on the work undertaken in the course of the audit of the financial statements, in our opinion:

- the information given in the Annual Report for the year 2017 is consistent with the financial statements prepared for the same financial year; and
- the Annual Report contains information according to the Act on Accounting.

In addition to this, in light of the knowledge of the Company and its environment obtained in the course of audit, we are required to report if we have identified material misstatement in the Annual Report that we have obtained prior to the date of this auditors' report.

As stated above in *Basis for Qualified Opinion* section, it was impracticable for us to quantify the extent to which the financial statements are misstated due to the fact, that management did not make an estimate of the assets recoverable amounts, did not recognize an impairment loss and did not assess whether the Renault X82 contract may be onerous. As a result, it was impracticable for us to quantify the extent to which the financial information in the Annual Report is misstated as a result of the departure from the requirements of the Accounting Act, including the adjustments required to the stated amounts of property, plant and equipment, non-current intangible assets, provisions and shareholders' equity as at 31 December 2017 and 31 December 2016, and to the net losses for the years then ended.

25 April 2018
Bratislava, Slovak Republic

Auditing company:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
License SKAU No. 96

Responsible auditor:
Ing. Ľuboš Vančo
License UDVA No. 745