
Windsor Machine & Stamping, s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2018

Windsor Machine & Stamping, s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2018

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY SPOLOČNOSTI**

Windsor Machine & Stamping, s.r.o.

K 31. DECEMBRU 2018

Identifikačné údaje:

Obchodné meno spoločnosti: Windsor Machine & Stamping, s.r.o.

IČO: 47 698 497

Sídlo spoločnosti: Rozvojová 2
044 01 Košice

Overované obdobie: Rok končiaci sa 31. decembra 2018

Dátum vyhotovenia správy: 29. marca 2019

Audítorská spoločnosť: Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236

Zodpovedná audítorka: Ing. Jana Juríková
Licencia UDVA č. 1182

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Windsor Machine & Stamping, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Windsor Machine & Stamping, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočnosti opísanej v bode i) a možného vplyvu skutočnosti opísanej v bode ii) odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („Zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

- i) Spoločnosť k 31. decembru 2017 zaúčtovala do vlastného imania opravu chýb minulých účtovných období, vzťahujúcu sa k prijatému ľarchopisu k dodávkam roka 2016 vo výške 435 tisíc EUR, ku ktorému však nezaúčtovala súvisiacu odloženú daňovú pohľadávku. Ak by táto pohľadávka bola vykázaná, hodnota dlhodobých pohľadávok a vlastného imania k 31. decembru 2017 by sa zvýšili o 95 tisíc EUR. V roku 2018 Spoločnosť podala dodatočné priznanie k dani z príjmov a preplatok na dani z príjmov vo výške 95 tisíc EUR zaúčtovala s vplyvom na vlastné imanie. Náš názor na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2017 bol preto modifikovaný. Náš názor na účtovnú závierku bežného obdobia je taktiež modifikovaný, z dôvodu vplyvu tejto skutočnosti na porovnateľnosť údajov za bežné obdobie so zodpovedajúcimi údajmi.
- ii) Spoločnosť nám k 31. decembru 2017 neposkytla dostatočnú podpornú dokumentáciu k výpočtu kurzových ziskov z pohľadávok a záväzkov v rámci skupiny vo výške 980 tisíc EUR. Vzhľadom na povahu účtovných záznamov Spoločnosti sme sa neboli schopní uistiť o správnosti kurzových ziskov inými audítorskými postupmi. Pripadné možné úpravy tohto zostatku by mali vplyv na výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2017. Náš názor na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2017 bol preto modifikovaný. Náš názor na účtovnú závierku bežného obdobia je taktiež modifikovaný, z dôvodu možného vplyvu tejto skutočnosti na porovnateľnosť údajov za bežné obdobie so zodpovedajúcimi údajmi.

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. 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 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.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za také interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, primeraný popis skutočnosti týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti a použitia predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, okrem prípadov, keď má v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť v nepretržitej činnosti pokračovať.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne 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.

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. Náš 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 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:

- sú informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2018 v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa Zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke 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.

Bratislava, 29. marca 2019



Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Jana Juríková
Licencia UDVA č. 1182

WINDSOR MACHINE & STAMPING,
S.R.O.

VÝROČNÁ SPRÁVA

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2018

Windsor Machine & Stamping, s.r.o. ("Windsor-SVK")

2018 výročná správa

Vypracované na základe štatutárnej štruktúry

#1 – Názov spoločnosti pripravujúcej výročnú správu v súlade s aktuálnym výňatkom z Obchodného registra.

Windsor Machine & Stamping, s.r.o.

#2 & #3 Zverejnenie údajov z účtovnej závierky v súlade s auditovanou účtovnou závierkou za kontrolované obdobie

Účtovná závierka za rok 2018 je priložená k správe a zhrnutá na základe miestnych daňových priznaní za rok 2018. Pozri prílohu pripravenú v súlade s auditom spoločnosti Mazars, Slovensko.

#4 Evidencia o vývoji účtovnej jednotky a stav, v ktorom sa nachádza. #5 Údaje o významných rizikách a neistotách, ktorými je subjekt vystavený. #6 Informácie majú mať formu vyváženej a komplexnej analýzy a prognózy vývoja. #7 významné finančné a nefinančné ukazovatele vrátane informácií o vplyve činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie a zamestnanosti s odkazom na príslušné údaje zahrnuté v účtovnej závierke.

Obchodný prehľad a riziká

A. Obchodný prehľad

Windsor-SVK je pobočkou spoločnosti Windsor-CAN, ktorá začala vyrábať automobilové opierky hlavy v júli 2014. Nachádza sa v Košiciach na Slovensku a hlavnou funkciou Windsor-SVK je podpora európskeho trhu (európskych výrobcov automobilov) s opierkami hlavy značky Windsor. Windsor-SVK sa zaoberá výrobou a montážou automobilových opierok hlavy z materiálov a komponentov zakúpených od spriaznených a aj nespriaznených subjektov. Presnejšie, Windsor-SVK využíva patenty a know-how Windsor-CAN na výrobu obojsmerných a 4-pásmových opierok hlavy pre európskych zákazníkov. Windsor-SVK potom predáva hotové výrobky tretím stranám v Európe. Výskum a vývoj spojený s novými výrobkami je realizovaný firmou Windsor-CAN. Od svojho vzniku má spoločnosť každoročne rast pracovnej sily (počet zamestnancov) a tržieb.

B. Posúdenie rizika

1. Trhové riziko

Trhové riziko sa vzťahuje na riziko, že účtovná jednotka nemusí byť schopná predávať svoje výrobky alebo služby za ceny, ktoré jej umožnia vytvárať zisk, alebo že nie je schopná vôbec predávať svoje produkty alebo služby. Takéto riziko môže vyplývať zo zvýšenej konkurencie, poklesu dopytu na trhu alebo zmien vo vnímaní trhu týkajúcich sa produktov alebo služieb. Windsor-SVK ovplyvňuje trhové riziko v súvislosti s potenciálnym znížením dopytu na trhu po svojich výrobkoch v dôsledku celkovo zlých hospodárskych a priemyselných podmienok alebo vysokej úrovne konkurencie v priemysle.

2. Riziko zásob

Riziko zásob vzniká v situáciách, keď sú súčiastky, produkty alebo stroje zastarané. Windsor-SVK vlastní právo na výrobky, ktoré vyrába a nesie zodpovednosť za výrobky, ktoré vyrába.

3. Riziko inkasa

Ak vzniknú problémy s inkasom od niektorých Windsor-SVK nespriaznených zákazníkov pre akýkoľvek objednaný produkt, Windsor-SVK bude vystavená tomuto riziku.

4. Devízové riziko

Devízové riziko existuje vtedy, keď zisky môžu byť ovplyvnené výkyvmi výmenných kurzov. Windsor-SVK vykonáva svoje transakcie v EUR, kanadských dolároch a amerických dolároch. Preto znáša určité devízové riziko. Základná mena pre medzipodnikové záväzky (pozri "v dôsledku účtovnej závierky spoločnosti Windsor Machine & Stamping Ltd.") je euro.

5. Riziko reklamácie výrobkov

Riziko reklamácie výrobkov existuje vtedy, keď je spoločnosť finančne zodpovedná za výmenu chybných súčiastok/výrobkov alebo vyplatenie zákazníkovi po vrátení chybného dielu. Windsor-SVK nesie riziko spojené so zárukou produktu na výrobky, ktoré vyrába a distribuuje.

6. Riziko výskumu a vývoja

Riziko výskumu a vývoja nastáva, keď účtovná jednotka vynaloží výdavky na financovanie výskumných projektov s neistými budúcimi finančnými výnosmi. Windsor-SVK nevykonáva žiadne aktivity v oblasti výskumu a vývoja, preto nenesie riziko výskumu a vývoja.

Súhrn transakcií, transakcie so spriaznenými osobami, vplyv na životné prostredie a podpora finančných údajov

Nákupy od spriaznených osôb

Slovensko je zásobované surovinami z WMS Severnej Ameriky a taktiež od slovenských dodávateľov. Pre tieto zásielky je miesto prepravy Taylor, Michigan, USA ("USA").

Niektoré suroviny sa nakupujú od tretích strán spoločnosťou WMS Canada ("korporátne"), sú odoslané do USA (skladované v sklade USA) a potom odoslané na Slovensko. Záväzky voči dodávateľovi sú zaúčtované a zaplatené spoločnosťou WMS Canada. Kanada účtuje Slovensku štandardné náklady tretích strán (t. j. bez prirážky) a tieto sa vzájomne započítavajú.

Niektorý druh materiálu sa nakupujú v USA a tie sa zasielajú na Slovensko loďou zo závodu Taylor. USA fakturuje maržu 7% zo všetkých nákladov (vrátane odpisov kapitálových aktív). Spoločnosť je jediným zákazníkom USA. (Dohoda o transferovom oceňovaní v Severnej Amerike).

Tovar zasielaný na Slovensko je materiál používaný pri výrobe dielov na Slovensku.

Predaj a tržby

Všetky predaje pochádzajú zo Slovenska a sú zaúčtované predajnou cenou tretej strany na Slovensku (fakturované v EUR). Zámerom je, aby Slovensko ako „samostatný“ subjekt získal „trhový“ hrubý zisk z predaja.

Spoločnosť nefakturuje priamo žiadnemu zákazníkovi. Kým korporácia pripravuje faktúry (pre Magna aj Lear - hlavných zákazníkov) a spravuje administratívnu funkciu fakturácie zákazníkovi, všetky predaje sú v mene Windsor Machine S.R.O. WMS Canada nezaznamenáva žiadne tržby za tovar vyrobený a odoslaný zo Slovenska.

Lear zaplatí spoločnosti predajnú faktúru na Slovensku (ako to bolo stále nastavené). V tomto prípade Magna priamo platí spoločnosti Windsor Machine Slovakia.

V súhrne – každý predaj je zaznamenaný v knihách spoločnosti Windsor Machine Slovakia v "trhovej" cene pre tretiu stranu. Preto sa domnievame, že všetky predaje budú považované za "vyrobené a predané na domácom trhu" na účely transferového oceňovania.

Saldokonto pohľadávok spracováva WMS Canada.

"Know-how s IT"

Podpora predaja je hlavne z materskej spoločnosti, ktorá výrazne napomáha tvorbe predaja a vzťahov so zákazníkmi. Na Slovensku pracuje jeden obchodný zástupca, ktorý poberá slovenskú mzdu. I.T podpora pochádza hlavne z materskej spoločnosti. Slovenskú databázu spravuje materská spoločnosť a asistuje pri splácaní záväzkov a spracovaní salda pohľadávok spoločností.

7.Významné finančné a nefinančné ukazovatele vrátane informácií o vplyve účtovnej jednotky na životné prostredie a zamestnanosť s odkazom na príslušné údaje zahrnuté v účtovnej závierke.

Vedenie spoločnosti dospelo k záveru, že prevádzka spoločnosti nevyvoláva významný alebo merateľný vplyv na znečistenie životného prostredia.

8.Udalosti osobitného významu, ku ktorým dochádza po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa zostavuje výročná správa

Manažment si nie je vedomý takýchto udalostí.

9.Odhadovaný budúci vývoj činností účtovnej jednotky

- Pokračujúca expanzia produktových radov (nové produkty a rozšírené / vylepšené inovácie)
- Pokračujúca expanzia na európskom trhu (noví zákazníci)
- Získanie nových výrobných zariadení a zvýšenie výrobných kapacít v roku 2018 a neskôr.

10. Náklady na výskum a vývoj

V roku 2018 neboli zaznamenané žiadne náklady. Všetky náklady znáša kanadský subjekt (materská spoločnosť).

11. Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov a akcií, dočasné listy a akcie materskej jednotky

N / A - neuplatňuje sa na túto spoločnosť v roku 2018.

12. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyplatenie strát

Výsledok hospodárenia po zdanení je vo výške 134 969 EUR.

Materská spoločnosť poskytne spoločnosti finančnú podporu na splnenie záväzkov vyplývajúcich zo slovenských transakcií spoločnosti. Budúce zisky budú použité na opätovné investovanie do nových zariadení a napokon splatenie cash-poolingu od spoločností (v súčasnosti 2 080 869 EUR k 31. decembru 2018) v budúcnosti.

13. Údaje požadované podľa osobitných predpisov

Žiadne, o ktorých by spoločnosť vedela.

14. Indikácia či má účtovná jednotka organizačnú jednotku v zahraničí.

Nie, Windsor Machine & Stamping, s.r.o. nemá organizačnú jednotku v zahraničí.



Gregory Theodore Peltier
Executive

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

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 Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 4 0 6 2 1 7 2	X riadna	X malá	od 0 1 2 0 1 8
IČO	mimoriadna	veľká	do 1 2 2 0 1 8
4 7 6 9 8 4 9 7	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SK NACE			od 0 1 2 0 1 7
2 9 . 3 2 . 0			do 1 2 2 0 1 7

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

Windsor Machine & Stamping, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ROZVOJOVÁ

Číslo

2

PSČ

Obec

0 4 4 1 1 KOŠICE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS Košice I, Oddiel: Sro, Vložka c.

3 5 5 0 4 / V

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

r.hornak@windsormachine.com

Zostavená dňa:

2 5 . 0 3 . 2 0 1 9

Schválená dňa:

. . 2 0

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



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 ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	2 8 1 5 2 2 1 2 5 1	6 9 0 1	1 1 6 4 9
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	3 5 2 8 8 6	3 5 2 8 8 6	
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			



Označenie 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	4 0 6 9 5 7 2	4 0 6 9 5 7 2	4 0 4 3 5 7 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 2 5 1 6 8 6	1 2 5 1 6 8 6	1 0 2 1 7 2 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	7 1 1 2 9 2	7 1 1 2 9 2	7 1 5 3 8 7
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	9 7 2 2 3	9 7 2 2 3	3 1 8 1 5
3.	Výrobky (123) - /194/	37	4 4 3 1 7 1	4 4 3 1 7 1	2 7 4 5 2 3
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	9 6 9 8	9 6 9 8	2 6 6 3 4
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 2	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	9 6 9 8	9 6 9 8	2 6 6 3 4
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 3 0 6 8 1 5	2 3 0 6 8 1 5	2 5 5 4 3 2 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 9 3 8 7 7 2	1 9 3 8 7 7 2	1 9 8 6 6 1 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie 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	1 9 3 8 7 7 2	1 9 3 8 7 7 2	1 9 8 6 6 1 1
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 4 8 0 4 3	3 4 8 0 4 3	5 4 7 7 1 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 0 0 0 0	2 0 0 0 0	2 0 0 0 0
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			



Označenie 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	5 0 1 3 7 3	5 0 1 3 7 3	4 4 0 8 9 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 1 3	5 1 3	2 3 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	5 0 0 8 6 0	5 0 0 8 6 0	4 4 0 6 6 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 3 3 1 9	1 3 3 1 9	1 6 3 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 3 3 1 9	1 3 3 1 9	1 6 3 6
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie 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	6 2 0 1 2 6 9	6 2 7 0 9 8 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 2 3 9 4 8 6	1 1 4 1 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 0 0 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		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	3 0 0 0 0 0 0	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 0 0	5 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 0 0	5 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (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 účinov (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	9 9 0 1 7	1 5 3 0 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 4 8 3 3 5	2 5 5 2 3 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 4 9 3 1 8	- 2 3 9 9 2 6
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	1 3 4 9 6 9	- 9 3 9 1
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 9 6 1 7 8 3	6 2 4 3 1 0 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		1 4 7 5
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		1 4 7 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie 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	2 9 1 8 2 0 4	6 2 0 5 3 9 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 9 3 9 8 2	1 0 5 8 5 4 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
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	6 9 3 9 8 2	1 0 5 8 5 4 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	2 0 8 0 8 6 9	5 0 7 2 6 6 1
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, 399A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	7 9 6 1 4	3 9 4 3 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	4 9 7 7 6	2 7 4 1 1
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	* 1 2 0 9 8	7 2 5 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 8 6 5	9 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 3 5 7 9	3 6 2 4 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 0 4 6 1	2 8 3 6 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 3 1 1 8	7 8 7 1
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		1 6 4 5 8
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		1 6 4 5 8
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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



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	2 1 8 0 5 7 3	2 9 9 4 1 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 1 0 8 9	9 8 0 4 6 7
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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 1 0 8 9	9 8 0 4 6 7
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	3 1 9 5 0	1 7 4 8 1
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		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	2 3 0 6 2	1 5 7 3 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 8 8 8	1 7 4 9



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	- 2 0 8 6 1	9 6 2 9 8 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 6 9 5 1 3	- 1 2 0 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 4 5 4 4	8 1 8 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 7 6 0 8	2 8 8 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 6 9 3 6	5 3 0 2
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 3 4 9 6 9	- 9 3 9 1

INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67	35
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	92	41
počet vedúcich zamestnancov	8	3

Vedúci pracovníci sú – riaditeľ závodu, ekonóm, manažér kvality, manažér logistiky, HR manager, manažér šitia, manažér údržby, program manager.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená vyhlásením jedného spoločníka dňa 5. októbra 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 7. novembra 2018.

A. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Windsor Machine International Holdings Ltd., Windsor Ontario N9A6J3 Kanada. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti Windsor Machine International Holdings alebo na www.wmg.com.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého 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 %
Výrobné stroje a zariadenia	6	rovnomerne	16,67
Kancelarske vybavenie	6	rovnomerne	16,67
Dopravné prostriedky	6	rovnomerne	16,67
Počítačové vybavenie	4	rovnomerne	25

(c) Zásoby

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

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

(j) 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.

(k) 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.

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

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

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

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

(l) Výnosy

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

(m) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

V roku 2018 Spoločnosť vykonala opravu účtovania z roku 2016 vo výške 1 717 EUR / miezd / a vrátenie preplatku na DžP PO za dodatočné daňové priznanie vo výške 94 818 EUR.

V roku 2017 Spoločnosť vykonala opravu v dôsledku prijatého tarchopisu k dodávkam z roku 2016 vo výške 435 344 EUR.

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV, PASÍV SÚVAHY A VYNOSOV

1. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 918 204	6 205 394
Krátkodobé záväzky spolu	2 918 204	6 205 394
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	1 475
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 475

Na záväzky spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má administratívne priestory a výrobné priestory (4 500 m²) v nájme od tretej osoby. V roku 2019 sa sťahuje do nových priestorov IMMO Park letisko (7 000 m²). Nájomná zmluva je uzatvorená na 6 rokov nájmu. Spoločnosť sa v čase vyhotovovania poznámok presťahovala do nových priestorov IMMO Park letisko (7 000 m²).

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť eviduje bankovú záruku v prospech dodávateľa novej haly IMMO PARK v sume 810 018 EUR.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Windsor Machine & Stamping, s.r.o.

**TRANSLATION OF THE INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT
AS AT 31 DECEMBER 2018**

Windsor Machine & Stamping, s.r.o.

**TRANSLATION OF THE INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT
AS AT 31 DECEMBER 2018**

**TRANSLATION OF THE INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT
ON THE FINANCIAL STATEMENTS OF**

Windsor Machine & Stamping, s.r.o.

AS AT 31 DECEMBER 2018

Identifying data:

Name of the company: Windsor Machine & Stamping, s.r.o.

IČO: 47 698 497

Seat of the company: Rozvojová 2
044 11 Košice

Audited period: Year ending 31 December 2018

Date of the audit report: 29 March 2019

Auditing company: Mazars Slovensko, s.r.o.
SKAU licence No. 236

Responsible auditor: Ing. Jana Juríková
UDVA licence No. 1182

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Partner and Executive of Windsor Machine & Stamping, s.r.o.

Report on the Audit of the Financial Statements

Qualified Opinion

We have audited the financial statements of Windsor Machine & Stamping, s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2018, and the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

In our opinion, except for the effect of matter described in section i) and possible effect of the matter described in section ii) in the Basis for Qualified Opinion paragraph, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2018, and of its financial performance for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended ("Act on Accounting").

Basis for Qualified Opinion

- i) As at December 2017, the Company recognized through equity a correction of prior years' error related to received debit note for 2016 deliveries of EUR 435 thousand. However, related deferred tax asset was not recognized accordingly. If this asset and related effect on equity would be recognized, the value of noncurrent receivables and equity as at 31 December 2017 will increase by EUR 95 thousand. In 2018 the Company submitted additional current income tax return and current income tax asset of EUR 95 thousand was recorded through the equity. Our audit opinion on the financial statements for the year ended 31 December 2017 was modified accordingly. Our opinion on the current period's financial statements is also modified because of the effect of this matter on the comparability of the current period's figures and the corresponding figures.
- ii) As at 31 December 2017, the Company did not provide us with sufficient appropriate evidence supporting the foreign exchange gains of EUR 980 thousand. Owing to the nature of the Company's accounting records, we were unable to satisfy ourselves as to the accuracy of these foreign exchange gains by alternative audit procedures. Any possible adjustment to these foreign exchange gains would have a consequent effect on the income statement for the year ended 31 December 2017. Our audit opinion on the financial statements for the year ended 31 December 2017 was modified accordingly. Our opinion on the current period's financial statements is also modified because of the possible effect of this matter on the comparability of the current period's figures and the corresponding figures.

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on Amendment to and Supplementation of Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended ("Act on Statutory Audit") related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors 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.

Responsibilities of Management for the Financial Statements

Management as represented by the statutory body is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with Act on Accounting and for such internal control as management 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, management 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 management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Auditor's Responsibility 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 auditor's 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 International Standards on Auditing 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 International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism 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 management.
- Conclude on the appropriateness of management'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 auditor's 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 auditor's 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.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

The management is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We evaluated whether the Company's annual report includes information whose disclosure is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of the financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for the year ended 31 December 2018 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its position, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issuance of this auditor's report. There are no findings that should be reported in this regard.

Bratislava, 29 March 2019

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKAU licence No. 236

Ing. Jana Juríková
UDVA licence No. 1182

WINDSOR MACHINE & STAMPING,
S.R.O.

ANNUAL REPORT

FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2018

Windsor Machine & Stamping, s.r.o. ("Windsor-SVK")

2018 annual report

Prepared based on statutory structure

#1 - Name of the company issuing the annual report in accordance with the current extract from the Commercial Register

Windsor Machine & Stamping, s.r.o.

#2 & #3 Disclosed financial statement data in accordance with audited financial statements for the audited period

Financial statements for 2018 attached to report and summarized based on local tax return filings for 2018. See enclosed as prepared in accordance with the audit by Mazars, Slovakia.

#4 Evidence of the entity's development, the state in which it is located, #5 Data on significant risks and uncertainties to which an entity is exposed, #6 The information shall take the form of a balanced and comprehensive analysis and prognosis of the development, #7 significant financial and non-financial indicators, including information on the environmental and employment performance of the entity, with reference to the relevant data included in the financial statements

Business overview and risks

A. Business Overview

Windsor-SVK is an affiliate of Windsor-CAN that began manufacturing automotive headrests in July, 2014. Located in Kosice, Slovakia, Windsor-SVK's primary function is to support the European market (European automotive manufacturers) with Windsor-branded headrests. Windsor-SVK is involved in manufacturing and assembling automotive headrests from raw materials and components purchased from both related and unrelated entities. More specifically, Windsor-SVK utilizes Windsor-CAN's patents and know-how to produce 2-way and 4-way headrests for European customers. Windsor-SVK then sells the finished goods to third parties in Europe. Research and development associated with new products is conducted by Windsor-CAN. The company has experienced growth in labor (number of employees) and sales each year since its formation.

B. Risk Assessment

1. Market Risk

Market risk refers to the risk that an entity may not be able to sell its products or services at prices that will allow it to generate a profit or that it may be unable to sell its products or services at all. Such risk may result from increased competition, declines in market demand or changes in market perceptions regarding the products or services. Windsor-SVK bears market risk in connection with market demand for its products becoming greatly reduced due to overall poor economic and industry conditions or high levels of competition in the industry.

2.Inventory Risk

Inventory risk arises in situations where parts, products, or machines may become outdated or obsolete. Windsor-SVK holds title to the products it manufactures and bears the inventory for the products it produces.

3.Credit and Collection Risk

If credit or collection issues arise with any of Windsor-SVK's unrelated customers for any products ordered, Windsor-SVK will be exposed to this risk.

4.Foreign Exchange Risk

Foreign exchange risk exists when profits can be affected by fluctuations in foreign exchange rates. Windsor-SVK conducts its transactions in EUR, Canadian dollars and U.S. dollars. Therefore, it bears certain foreign exchange risk. The underlying currency on the intercompany payable (see "due to Windsor Machine & Stamping Ltd." in the financial statements) is denominated in EUR.

5.Product Warranty Risk

Warranty risk exists when a company is financially responsible for replacing defective parts/products or reimbursing a customer upon return of a defective part. Windsor-SVK bears product warranty risk for the products it manufactures and distributes.

6.Research and Development ("R&D") Risk

R&D risk occurs when an entity incurs expenditures to fund research projects with uncertain future financial benefits. Windsor-SVK does not perform any R&D activities, therefore, it does not bear R&D risk.

Transaction summary, Related Party transactions, environmental conditions and financial data support.

Intercompany purchases

Slovakia sources raw materials from WMS North America and some locally. The shipping point for these items is Taylor, Michigan, USA ("USA").

Certain raw materials are purchased from 3rd parties by WMS Canada ("corporate"), shipped to USA (kept in USA's warehouse) and then shipped to Slovakia. The payables owing to the supplier are booked and paid by WMS Canada. The offsetting entry is intercompany – S.R.O. Canada charges Slovakia at standard 3rd party supplier cost (i.e. no mark-up).

Certain raw materials are purchased from USA, shipped to Slovakia's inventory via the shipment out of the Taylor plant. USA earns 7% or margin on all cost (including depreciation of capital assets). Corporate is USA's only customer. (As per transfer pricing agreement in North America).

The goods sent to Slovakia are raw materials used in the production of parts in Slovakia.

Sales and revenues

All sales derive from Slovakia and are posted at the 3rd party selling price in Slovakia (billed in EUR). The intention is to have Slovakia as a "stand-alone" entity earning the "market" gross profit on its sales.

Corporate does not invoice direct to any customer. While corporate does prepare the invoices (for both Magna and Lear – major customers), and handles the administration function of billing the customer, all sales are in the name of Windsor Machine S.R.O. WMS Canada does not record any sales revenue for goods produced and shipped out of Slovakia.

Lear pays corporate for the sales invoices of Slovakia (it has just always been set up this way). In this case,

Magna pays Windsor Machine Slovakia directly.

In summary – all sales are recorded in the books of Windsor Machine Slovakia, at 3rd party "market" price. Therefore, we believe all sales would be considered "domestically produced and sold" for the purpose of transfer pricing.

A/R is processed by WMS Canada.

"Know-how and I.T"

Sales support is mainly generated from corporate. Sales generation and customer relationships are greatly aided by corporate's support. There is one salesman working in Slovakia, on the Slovakia payroll. I.T support comes mainly from corporate. Slovakia's database is maintained by corporate, and assists with payables and A/R processing from corporate.

7. Significant financial and non-financial indicators, including information on the environmental and employment performance of the entity, with reference to the relevant data included in the financial statements.

Management concludes that the operations of the company creates no significant or measurable impact on environment pollution.

8. Events of special significance occurring after the end of the accounting period for which the annual report is drawn up

Management is not aware of any such events

9. Estimated future development of the entity's operations

- Continued product line expansion (new products and enhanced/improved innovations)
- Continued expansion in the European marketplace (new customers)
- Acquisition of new production equipment and increased manufacturing capacities in 2018 and beyond.

10. Research and Development activities cost

None noted in 2018. All costs are borne by the Canadian entity (corporate).

11. Acquisition of own shares, temporary letters and shares, temporary letters and shares of the parent unit

N/A – not applicable to this company in 2018

12. Proposal on profit distribution or payment of losses

Net operating profit of 134,969 EUR after tax.

The parent company will provide financial support to the company to meet any obligations arising from the company's Slovak operations. Future profits will be used to re-invest in new equipment and to eventually repay the intercompany advances from corporate (currently 2,080,869 EUR as of December 31, 2018) in the future.

13. Data required under special regulations

None to which the company is aware of.

14. Indication of whether an entity has an organizational unit abroad.

No, from the framework of this entity, Windsor Machine & Stamping s.r.o does not have an organizational unit abroad.



Gregory Theodore Peltier
Executive

FINANCIAL STATEMENTS

of entrepreneurs maintaining accounts under the system of double entry bookkeeping

at 31.12.2018 (in whole euros)

Tax identification number (DIČ)	Financial statements	Accounting entity	Month	Year
2024062172	☒ ordinary	☒ small	For the period from	01 2018
Identification number (IČO)	☐ extraordinary	☐ large	to	12 2018
47698497	☐ interim	(vyznačí sa x)	Preceding period from	01 2017
SK NACE			to	12 2017
29.32.0				

Attached parts of the financial statements

☒ Balance Sheet (Úč POD 1-01) ☒ Income Statement (Úč POD 2-01) ☒ Notes to the Financial Statements (Úč POD 3-01)
 (in whole euros) (in whole euros) (in whole euros or eurocents)

Legal name (designation) of the accounting entity

Windsor Machine & Stamping, s.r.o.

Registered office of the accounting entity

Street

ROZVOJOVÁ

Number

2

Zip code

04411

Municipality

KOŠICE

Designation of the Commercial Register and company registration number

OR OS Košice I, Oddiel: Sro, Vložka c.
35504/V

Telephone

Fax

Email

r.hornak@windsormachine.com

Prepared on:

25.03.2019

Approved on:

. . 20

Signature of the accounting entity's statutory body or
a member of the accounting entity's statutory body or
the signature of a sole trader who is the accounting entity:


This form in any foreign language cannot be submitted to the Tax office and it is only for the purpose of helping.

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period		Preceding accounting period
			1	Gross - part 1	
				Correction - part 2	Net 2
					Net 3
	TOTAL ASSETS line 02 + line 33 + line 74	01		7 9 0 4 6 9 6	6 2 0 1 2 6 9
				1 7 0 3 4 2 7	6 2 7 0 9 8 3
A.	Non-current assets line 03 + line 11 + line 21	02		3 8 2 1 8 0 5	2 1 1 8 3 7 8
				1 7 0 3 4 2 7	2 2 2 5 7 6 9
A.I.	Non-current intangible assets total (lines 04 to 10)	03		3 0 7 5 2	1 7 0 9 4
				1 3 6 5 8	2 4 7 8 2
A.I.1.	Capitalized development costs (012) - /072, 091A/	04			
2.	Software (013) - /073, 091A/	05		3 0 7 5 2	1 7 0 9 4
				1 3 6 5 8	2 4 7 8 2
3.	Valuable rights (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Acquisition of non-current intangible assets (041) - /093/	09			
7.	Advance payments made for non-current intangible assets (051) - /095A/	10			
A.II.	Property, plant and equipment total (lines 12 to 20)	11		3 7 9 1 0 5 3	2 1 0 1 2 8 4
				1 6 8 9 7 6 9	2 2 0 0 9 8 7
A.II.1.	Land (031) - /092A/	12			
2.	Structures (021) - /081, 092A/	13		2 1 3 7 4	1 8 9 1 1
				2 4 6 3	1 5 2 5 5
3.	Individual movable assets and sets of movable assets (022) - /082, 092A/	14		3 3 8 8 6 4 1	1 7 2 2 5 8 6
				1 6 6 6 0 5 5	2 1 7 4 0 8 3

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period		Preceding accounting period
			1	Gross - part 1	
				Correction - part 2	Net 2
					Net 3
4.	Perennial crops (025) - /085, 092A/	15			
5.	Livestock (026) - /086, 092A/	16			
6.	Other property, plant and equipment (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		2 8 1 5 2	6 9 0 1
				2 1 2 5 1	1 1 6 4 9
7.	Acquisition of property, plant and equipment (042) - /094/	18		3 5 2 8 8 6	3 5 2 8 8 6
8.	Advance payments made for property, plant and equipment (052) - /095A/	19			
9.	Value adjustment to acquired assets (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Non-current financial assets total (lines 22 to 32)	21			
A.III.1.	Shares and ownership interests in affiliated accounting entities (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Shares and owner- ship interests with participating interest, except for affiliated accounting entities (062A) - /096A/	23			
3.	Other available-for- sale securities and ownership interests (063A) - /096A/	24			
4.	Loans to affiliated accounting entities (066A) - /096A/	25			
5.	Loans within participating interest, except for affiliated accounting entities (066A) - /096A/	26			
6.	Other loans (067A) - /096A/	27			
7.	Debt securities and other non-current financial assets (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period		Preceding accounting period	
			1	Gross - part 1	Net 2	Net 3
				Correction - part 2		
8.	Loans and other non-current financial assets with remaining maturity of up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Bank accounts with notice period exceeding one year (22XA)	30				
10.	Acquisition of non-current financial assets (043) - /096A/	31				
11.	Advance payments made for non-current financial assets (053) - /095A/	32				
B.	Current assets line 34 + line 41 + line 53 + line 66 + line 71	33		4 0 6 9 5 7 2	4 0 6 9 5 7 2	
						4 0 4 3 5 7 8
B.I.	Inventory total (lines 35 to 40)	34		1 2 5 1 6 8 6	1 2 5 1 6 8 6	
						1 0 2 1 7 2 5
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		7 1 1 2 9 2	7 1 1 2 9 2	
						7 1 5 3 8 7
2.	Work in progress and semi-finished products (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		9 7 2 2 3	9 7 2 2 3	
						3 1 8 1 5
3.	Finished goods (123) - /194/	37		4 4 3 1 7 1	4 4 3 1 7 1	
						2 7 4 5 2 3
4.	Animals (124) - /195/	38				
5.	Merchandise (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Advance payments made for inventory (314A) - /391A/	40				
B.II.	Non-current receivables total (line 42 + lines 46 to 52)	41		9 6 9 8	9 6 9 8	
						2 6 6 3 4
B.II.1.	Trade receivables total (lines 43 to 45)	42				

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period		Preceding accounting period
			1	Gross - part 1	
				Correction - part 2	Net 2
					Net 3
1.a.	Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Net value of contract (316A)	46			
3.	Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	47			
4.	Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	48			
5.	Receivables from participants, members and association (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)	50			
7.	Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Deferred tax asset (481A)	52		9 6 9 8	9 6 9 8
					2 6 6 3 4
B.III.	Current receivables total (line 54 + lines 58 to 65)	53		2 3 0 6 8 1 5	2 3 0 6 8 1 5
					2 5 5 4 3 2 5
B.III.1.	Trade receivables total (lines 55 to 57)	54		1 9 3 8 7 7 2	1 9 3 8 7 7 2
					1 9 8 6 6 1 1
1.a.	Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period		Preceding accounting period
			1	Gross - part 1	
				Correction - part 2	Net 2
					Net 3
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		1 9 3 8 7 7 2	1 9 3 8 7 7 2
					1 9 8 6 6 1 1
2.	Net value of contract (316A)	58			
3.	Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	59			
4.	Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	60			
5.	Receivables from participants, members and association (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Social security (336A) - /391A/	62			
7.	Tax assets and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		3 4 8 0 4 3	3 4 8 0 4 3
					5 4 7 7 1 4
8.	Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)	64			
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		2 0 0 0 0	2 0 0 0 0
					2 0 0 0 0
B.IV.	Current financial assets total (lines 67 to 70)	66			
B.IV.1.	Current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Current financial assets, not including current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Own shares and own ownership interests (252)	69			
4.	Acquisition of current financial assets (259, 314A) - /291A/	70			

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period		Preceding accounting period	
			1	Gross - part 1	Net 2	Net 3
				Correction - part 2		
B.V.	Financial accounts line 72 + line 73	71		5 0 1 3 7 3	5 0 1 3 7 3	
						4 4 0 8 9 4
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	72		5 1 3	5 1 3	
						2 3 1
2.	Bank accounts (221A, 22X, +/- 261)	73		5 0 0 8 6 0	5 0 0 8 6 0	
						4 4 0 6 6 3
C.	Accruals/deferrals total (lines 75 to 78)	74		1 3 3 1 9	1 3 3 1 9	
						1 6 3 6
C.1.	Prepaid expenses - long-term (381A, 382A)	75				
2.	Prepaid expenses - short-term (381A, 382A)	76		1 3 3 1 9	1 3 3 1 9	
						1 6 3 6
3.	Accrued income - long-term (385A)	77				
4.	Accrued income - short-term (385A)	78				
Designation a	EQUITY AND LIABILITIES b	Line No. c	Current accounting period		Preceding accounting period	
			4		5	
	TOTAL EQUITY AND LIABILITIES line 80 + line 101 + line 141	79		6 2 0 1 2 6 9		6 2 7 0 9 8 3
A.	Equity line 81 + line 85 + line 86 + line 87 + line 90 + line 93 + line 97 + line 100	80		3 2 3 9 4 8 6		1 1 4 1 6
A.I.	Share capital total (lines 82 to 84)	81		5 0 0 0		5 0 0 0
A.I.1.	Share capital (411 alebo +/- 491)	82		5 0 0 0		5 0 0 0
2.	Change in share capital +/- 419	83				
3.	Unpaid share capital (/-353)	84				
A.II.	Share premium (412)	85				
A.III.	Other capital funds (413)	86		3 0 0 0 0 0 0		
A.IV.	Legal reserve funds line 88 + line 89	87		5 0 0		5 0 0
A.IV.1.	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)	88		5 0 0		5 0 0
2.	Reserve fund for own shares and own ownership interests (417A, 421A)	89				

Designation a	EQUITY AND LIABILITIES b	Line No. c	Current accounting period 4	Preceding accounting period 5
A.V.	Other funds created from profit line 91 + line 92	90		
A.V.1.	Statutory funds (423, 42X)	91		
2.	Other funds (427, 42X)	92		
A.VI.	Differences from revaluation total (lines 94 to 96)	93		
A.VI.1.	Differences from revaluation of assets and liabilities (+/- 414)	94		
2.	Investment revaluation reserves (+/- 415)	95		
3.	Differences from revaluation in the event of a merger, amalgamation into a separate accounting entity or demerger (+/- 416)	96		
A.VII.	Net profit/loss of previous years line 98 + line 99	97	9 9 0 1 7	1 5 3 0 7
A.VII.1.	Retained earnings from previous years (428)	98	3 4 8 3 3 5	2 5 5 2 3 3
2.	Accumulated losses from previous years (-/429)	99	- 2 4 9 3 1 8	- 2 3 9 9 2 6
A.VIII.	Net profit/loss for the accounting period after tax +/- line 01 - (I. 81 + I. 85 + I. 86 + I. 87 + I. 90 + I. 93 + I. 97 + I. 101 + I. 141)	100	1 3 4 9 6 9	- 9 3 9 1
B.	Liabilities line 102 + line 118 + line 121 + line 122 + line 136 + line 139 + line 140	101	2 9 6 1 7 8 3	6 2 4 3 1 0 9
B.I.	Non-current liabilities total (line 103 + lines 107 to 117)	102		1 4 7 5
B.I.1.	Non-current trade liabilities total (lines 104 to 106)	103		
1.a.	Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Other trade liabilities (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Net value of contract (316A)	107		
3.	Other liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA)	108		
4.	Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA)	109		
5.	Other non-current liabilities (479A, 47XA)	110		
6.	Long-term advance payments received (475A)	111		
7.	Long-term bills of exchange to be paid (478A)	112		
8.	Bonds issued (473A/-/255A)	113		
9.	Liabilities related to social fund (472)	114		1 4 7 5
10.	Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Non-current liabilities related to derivative transactions (373A, 377A)	116		
12.	Deferred tax liability (481A)	117		

Designation a	EQUITY AND LIABILITIES b	Line No. c	Current accounting period 4	Preceding accounting period 5
B.II.	Long-term provisions line 119 + line 120	118		
B.II.1.	Legal provisions (451A)	119		
2.	Other provisions (459A, 45XA)	120		
B.III.	Long-term bank loans (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Current liabilities total (line 123 + lines 127 to 135)	122	2 9 1 8 2 0 4	6 2 0 5 3 9 4
B.IV.1.	Trade liabilities total (lines 124 to 126)	123	6 9 3 9 8 2	1 0 5 8 5 4 1
1.a.	Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Other trade liabilities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 9 3 9 8 2	1 0 5 8 5 4 1
2.	Net value of contract (316A)	127		
3.	Other liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	2 0 8 0 8 6 9	5 0 7 2 6 6 1
4.	Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Liabilities to partners and association (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Liabilities to employees (331, 333, 33X, 479A)	131	7 9 6 1 4	3 9 4 3 2
7.	Liabilities related to social security (335A)	132	4 9 7 7 6	2 7 4 1 1
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 2 0 9 8	7 2 5 2
9.	Liabilities related to derivative transactions (373A, 377A)	134		
10.	Other liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 8 6 5	9 7
B.V.	Short-term provisions line 137 + line 138	136	4 3 5 7 9	3 6 2 4 0
B.V.1.	Legal provisions (323A, 451A)	137	3 0 4 6 1	2 8 3 6 9
2.	Other provisions (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 3 1 1 8	7 8 7 1
B.VI.	Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Short-term financial assistance (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Accruals/deferrals total (lines 142 to 145)	141		1 6 4 5 8
C.1.	Accrued expenses - long-term (383A)	142		
2.	Accrued expenses - short-term (383A)	143		1 6 4 5 8
3.	Deferred income - long-term (384A)	144		
4.	Deferred income - short-term (384A)	145		

Designation a	Text b	Line No. c	Actual data	
			Current accounting period 1	Preceding accounting period 2
*	Net turnover (part of account class 6 according to the Act)	01	1 1 6 0 9 2 7 5	7 5 6 2 0 2 7
**	Operating income total (lines 03 to 09)	02	1 2 6 4 2 7 8 5	8 0 5 8 3 5 1
I.	Revenue from the sale of merchandise (604, 607)	03		
II.	Revenue from the sale of own products (601)	04	1 1 5 0 9 6 9 1	7 5 1 8 3 7 1
III.	Revenue from the sale of services (602, 606)	05	9 9 5 8 4	4 3 6 5 6
IV.	Changes in internal inventory (+/-) (account group 61)	06	2 3 4 0 5 7	1 6 6 1 9 1
V.	Own work capitalized (account group 62)	07		
VI.	Revenue from the sale of non-current intangible assets, property, plant and equipment, and raw materials (641, 642)	08	7 9 9 4 5 2	3 2 8 1 4 6
VII.	Other operating income (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1	1 9 8 7
**	Operating expenses total line 11 + line 12 + line 13 + line 14 + line 15 + line 20 + line 21 + line 24 + line 25 + line 26	10	1 2 4 5 2 4 1 1	9 0 2 2 5 4 6
A.	Cost of merchandise sold (504, 507)	11		
B.	Consumed raw materials, energy consumption, and consumption of other non-inventory supplies (501, 502, 503)	12	6 7 5 7 7 5 2	5 5 7 5 5 2 2
C.	Value adjustments to inventory (+/-) (505)	13		
D.	Services (account group 51)	14	2 9 0 5 0 0 7	1 8 5 3 2 8 1
E.	Personnel expenses total (lines 16 to 19)	15	1 3 9 8 7 5 6	8 2 9 7 8 4
E.1.	Wages and salaries (521, 522)	16	1 0 0 3 7 6 2	5 9 4 6 6 1
2.	Remuneration of board members of company or cooperative (523)	17		
3.	Social security expenses (524, 525, 526)	18	3 4 9 8 3 5	2 1 0 8 2 7
4.	Social expenses (527, 528)	19	4 5 1 5 9	2 4 2 9 6
F.	Taxes and fees (account group 53)	20	2 9 0 6	1 5 0 3
G.	Amortization and value adjustments to non-current intangible assets and depreciation and value adjustments to property, plant and equipment (line 22 + line 23)	21	6 1 9 4 8 7	4 6 3 8 7 6
G.1.	Amortization of non-current intangible assets and depreciation of property, plant and equipment (551)	22	6 1 9 4 8 7	4 6 3 8 7 6
2.	Value adjustments to non-current intangible assets and property, plant and equipment (+/-) (553)	23		
H.	Carrying value of non-current assets sold and raw materials sold (541, 542)	24	7 3 1 6 1 7	2 9 2 5 7 3
I.	Value adjustments to receivables (+/-) (547)	25		
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 6 8 8 6	6 0 0 7
***	Profit/loss from operations (+/-) (line 02 - line 10)	27	1 9 0 3 7 4	- 9 6 4 1 9 5

Designation a	Text b	Line No. c	Actual data	
			Current accounting period	Preceding accounting period
			1	2
*	Added value (line 03 + line 04 + line 05 + line 06 + line 07) - (line 11 + line 12 + line 13 + line 14)	28	2 1 8 0 5 7 3	2 9 9 4 1 5
**	Income from financial activities - total line 30 + line 31 + line 35 + line 39 + line 42 + line 43 + line 44	29	1 1 0 8 9	9 8 0 4 6 7
VIII.	Revenue from the sale of securities and shares (661)	30		
IX.	Income from non-current financial assets total (lines 32 to 34)	31		
IX.1.	Income from securities and ownership interests in affiliated accounting entities (665A)	32		
2.	Income from securities and ownership interests within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (665A)	33		
3.	Other income from securities and ownership interests (665A)	34		
X.	Income from current financial assets total (lines 36 to 38)	35		
X.1.	Income from current financial assets in affiliated accounting entities (666A)	36		
2.	Income from current financial assets within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (666A)	37		
3.	Other income from current financial assets (666A)	38		
XI.	Interest income (line 40 + line 41)	39		
XI.1.	Interest income from affiliated accounting entities (662A)	40		
2.	Other interest income (662A)	41		
XII.	Exchange rate gains (663)	42	1 1 0 8 9	9 8 0 4 6 7
XIII.	Gains on revaluation of securities and income from derivative transactions (664, 667)	43		
XIV.	Other income from financial activities (668)	44		
**	Expenses related to financial activities - total line 46 + line 47 + line 48 + line 49 + line 52 + line 53 + line 54	45	3 1 9 5 0	1 7 4 8 1
K.	Securities and shares sold (561)	46		
L.	Expenses related to current financial assets (566)	47		
M.	Value adjustments to financial assets (+/-) (565)	48		
N.	Interest expense (line 50 + line 51)	49		
N.1.	Interest expenses related to affiliated accounting entities (562A)	50		
2.	Other interest expenses (562A)	51		
O.	Exchange rate losses (563)	52	2 3 0 6 2	1 5 7 3 2
P.	Loss on revaluation of securities and expenses related to derivative transactions (564, 567)	53		
Q.	Other expenses related to financial activities (568, 569)	54	8 8 8 8	1 7 4 9

Designation a	Text b	Line No. c	Actual data	
			Current accounting period 1	Preceding accounting period 2
***	Profit/loss from financial activities (+/-) (line 29 - line 45)	55	- 2 0 8 6 1	9 6 2 9 8 6
****	Profit/loss for the accounting period before tax (+/-) (line 27 + line 55)	56	1 6 9 5 1 3	- 1 2 0 9
R.	Income tax (line 58 + line 59)	57	3 4 5 4 4	8 1 8 2
R.1.	Income tax - current (591, 595)	58	1 7 6 0 8	2 8 8 0
2.	Income tax - deferred (+/-) (592)	59	1 6 9 3 6	5 3 0 2
S.	Transfer of net profit/net loss shares to partners (+/- 596)	60		
****	Profit/loss for the accounting period after tax (+/-) (line 56 - line 57 - line 60)	61	1 3 4 9 6 9	- 9 3 9 1

INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67	35
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	92	41
počet vedúcich zamestnancov	8	3

Vedúci pracovníci sú – riaditeľ závodu, ekonóm, manažér kvality, manažér logistiky, HR manager, manažér šitia, manažér údržby, program manager.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená vyhlásením jedného spoločníka dňa 5. októbra 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 7. novembra 2018.

A. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Windsor Machine International Holdings Ltd., Windsor Ontario N9A6J3 Kanada. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti Windsor Machine International Holdings alebo na www.wmg.com.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

(c) Zásoby

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

- (g) **Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (h) **Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (i) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (j) **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.
- (k) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.
- (l) **Výnosy**
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.
- (m) **Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia**
V roku 2018 Spoločnosť vykonala opravu účtovania z roku 2016 vo výške 1 717 EUR / miezd / a vrátenie preplatku na DZP PO za dodatočné daňové priznanie vo výške 94 818 EUR.

V roku 2017 Spoločnosť vykonala opravu v dôsledku prijatého tarchopisu k dodávkam z roku 2016 vo výške 435 344 EUR.

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV, PASÍV SÚVAHY A VYNOSOV

1. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 918 204	6 205 394
Krátkodobé záväzky spolu	2 918 204	6 205 394
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	1 475
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 475

Na záväzky spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má administratívne priestory a výrobné priestory (4 500 m²) v nájme od tretej osoby. V roku 2019 sa sťahuje do nových priestorov IMMO Park letisko (7000 m²). Nájomná zmluva je uzatvorená na 6 rokov nájmu. Spoločnosť sa v čase vyhotovovania poznámok presťahovala do nových priestorov IMMO Park letisko (7000 m²).

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť eviduje bankovú záruku v prospech dodávateľa novej haly IMMO PARK v sume 810 018 EUR.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.