

TESCA SLOVAKIA s.r.o.

**Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky
a výročnej správy
k 31. decembru 2018**

Obsah

Výročná správa za rok 2018

Prílohy

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2018

Správa nezávislého audítora

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

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

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

K 31. decembru 2018 Spoločnosť vykazuje dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vrátane goodwillu vo výške 3 461 tis. EUR (k 31. decembru 2017: 2 885 tis. EUR). Spoločnosť dosiahla v roku 2018 stratu z hospodárskej činnosti, a ako sa uvádza v časti E bod 1 poznámok účtovnej závierky, Spoločnosť očakáva na nasledujúce roky pokračujúci pokles výnosov a s tým súvisiace dosiahnutie strát z hospodárskej činnosti. Podľa nášho názoru, tieto okolnosti indikujú, že hodnota dlhodobého hmotného a nehmotného majetku môže byť nižšia ako jeho účtovná hodnota. V prípade takýchto okolností vyžadujú príslušné časti zákona o účtovníctve, aby Spoločnosť odhadla sumu zníženia hodnoty majetku a upravila hodnotu tohto majetku formou opravnej položky. Takýto odhad Spoločnosť nepripravila a preto sme sa nevedeli uistiť do akej miery je účtovná závierka významne nesprávna a nemohli sme získať dostatočné a vhodné dôkazy o správnosti ocenenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, vrátane možných vplyvov na vlastné imanie k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017 a vplyvu na výkaz ziskov a strát za roky končiace sa k uvedeným dátumom. K účtovnej závierke Spoločnosti za rok končiaci 31. decembra 2017 sme vydali taktiež podmienený názor.

Ako sa uvádza v časti E bod 8 poznámok účtovnej závierky, k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017 Spoločnosť vykázala stratu z hospodárskej činnosti na projekte Renault X82 (výroba hlavových opierok) a zároveň očakáva celkovú stratu na konci tohto projektu. Podľa nášho názoru vyššie uvedené indikuje, že môže ísť o stratovú zmluvu. V prípade takýchto okolností vyžadujú príslušné časti zákona o účtovníctve aby Spoločnosť vyhodnotila, či sa v skutočnosti jedná o stratovú zmluvu a v súvislosti s tým vytvorila rezervu na očakávanú stratu zo stratovej zmluvy k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017. Takéto vyhodnotenie Spoločnosť nepripravila a preto sme nemohli získať dostatočné a vhodné dôkazy o správnosti ocenenia rezerv vrátane možných vplyvov na vlastné imanie k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017, a

vplyvu na výkaz ziskov a strát za roky končiace sa k uvedeným dátumom. K účtovnej závierke Spoločnosti za rok končiaci 31. decembra 2017 sme vydali taktiež podmienený názor.

Audít sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na časť D bod 1 poznámok účtovnej závierky. Priložená účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ako sa ďalej uvádza v časti D poznámok účtovnej závierky, Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2018 stratu vo výške 2 040 tis. EUR a záporné vlastné imanie vo výške 2 133 tis. EUR. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok Spoločnosti o 5 651 tis. EUR. Tieto skutočnosti, ako aj ďalšie záležitosti opísané v časti D bod 1 poznámok účtovnej závierky, indikujú významnú neistotu, ktorá môže vyvolať značné pochybnosti o nepretržitom pokračovaní činnosti Spoločnosti. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu

vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a 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.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

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

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

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

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

Ako je uvedené vyššie v odseku Základ pre podmienený názor, nevedeli sme sa uistiť do akej miery je účtovná závierka významne nesprávna z dôvodu, že Spoločnosť neodhadla sumu zníženia hodnoty majetku a nezhodnotila, či sa v skutočnosti jedná pri projekte Renault X82 o stratovú zmluvu. Z tohto dôvodu sme nemohli získať dostatočné a vhodné dôkazy o správnosti ocenenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku ako aj dôkazy o správnosti ocenenia rezerv vrátane možných vplyvov na vlastné imanie k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017 a vplyvu na výkaz ziskov a strát za roky končiace sa k uvedeným dátumom, ktoré sú uvádzané vo výročnej správe.

26. apríla 2019
Bratislava, Slovenská republika

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



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



TESCA SLOVAKIA s.r.o.

Výročná správa 2018



Profil spoločnosti	3
História spoločnosti	3
Informácie o spoločníkovi	3
Štatutárne orgány spoločnosti a organizačná štruktúra.....	4
Ľudské zdroje	4
Environmentálna politika.....	4
Politika kvality	5
Výroba a klienti spoločnosti	5
Vývoj vybraných finančných ukazovateľov.....	6
Hlavné údaje zo Súvahy a Výkazu ziskov a strát	6
Ciele a plány spoločnosti na rok 2019.....	7
Organizačná zložka spoločnosti v zahraničí	8
Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.....	8
Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	8
Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia.....	8
Udalosti po skončení obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa	8

Profil spoločnosti

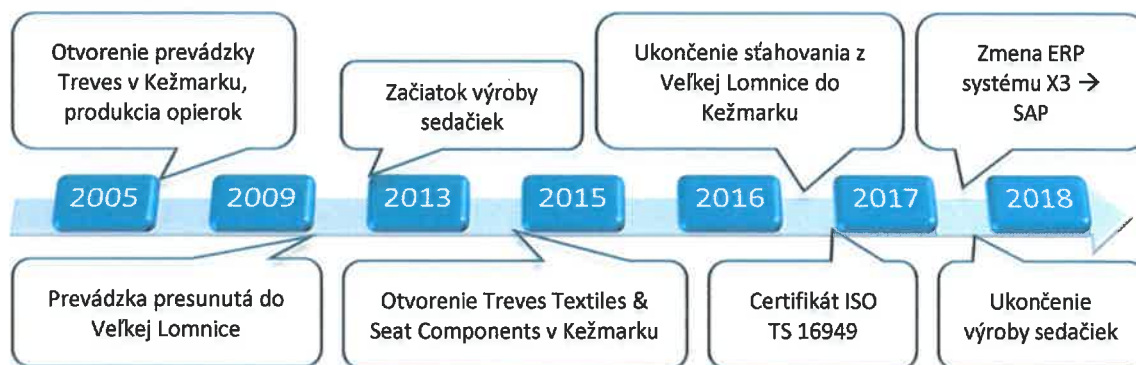
Identifikačné údaje spoločnosti:

Obchodné meno:	TESCA SLOVAKIA s.r.o. (ďalej "spoločnosť") TREVES Textiles & Seat Components Slovakia s.r.o. (do 28.02.2018)
Sídlo:	Michalská 18, 060 01 Kežmarok
IČO:	46998951
IČ DPH:	SK2023708489
Obrat za rok 2018:	17 704 434 Eur
Počet zamestnancov:	276 (k 31.12.2018)
Základné imanie:	8 666 540 Eur 11 236 235 Eur (od 22.02.2019)
Materská firma:	TESCA GROUP S.A.S., 109 rue du fg. Saint-Honoré, 75 008 Paríž TREVES TEXTILES & SEAT COMPONENTS S.A.S
Tel:	+421 52 285 05 08

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

Zmena názvu spoločnosti z TREVES Textiles & Seat Components Slovakia s. r. o. na TESCA SLOVAKIA s.r.o. bola v Obchodnom registri zapísaná k 28. februáru 2018.

História spoločnosti



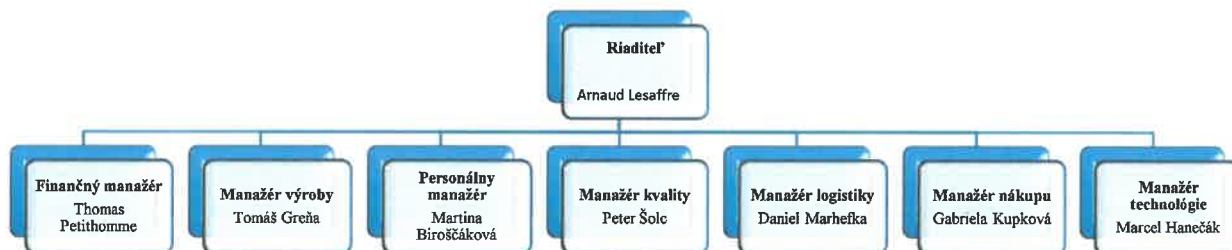
Informácie o spoločníkovi

Obchodné meno spoločnosti:	TESCA GROUP S.A.S.	(od 16.2.2018)
	TREVES TEXTILES & SEAT COMPONENTS S.A.S.	(do 15.2.2018)
Obchodný podiel:	99,99%	
Sídlo:	Rue du Faubourg Saint - Honoré 109	
Obchodné meno spoločnosti:	TESCA FRANCE S.A.S.	(od 16.2.2018)
	CERA TSC S.A.S.	(do 15.2.2018)
Obchodný podiel:	0,01%	
Sídlo:	Rue du Faubourg Saint - Honoré 109	

Štatutárne orgány spoločnosti a organizačná štruktúra

Konateľmi spoločnosti sú:
Carl Emmanuel de Freitas

Organizačná štruktúra:



Ľudské zdroje

K 31.12.2018 spoločnosť zamestnávala 276 zamestnancov, z toho 197 výrobných zamestnancov, čím pozitívne vplýva na znižovanie nezamestnanosti v okrese Kežmarok, ktorý patrí k okresom s najvyššou nezamestnanosťou v rámci Slovenska.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v roku 2018 dosiahol 288 osôb, je to priemerne o 35 osôb menej ako v roku 2017.

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

Environmentálna politika

Spoločnosť má pozitívny prístup k ochrane životného prostredia, svojou činnosťou neznečisťuje životné prostredie a všetok odpad pochádzajúci z výrobného procesu recykluje, prípadne využíva služby externej firmy na jeho ekologickú likvidáciu.

Spoločnosť sa pevne zaväzuje byť súčasťou procesu trvalo udržateľného rozvoja prostredníctvom konkrétnych akcií využívajúcich svoje produkty, služby a aktivity v oblasti automobilového priemyslu. Tieto akcie sú zamerané na rešpektovanie životného prostredia a sociálnych hodnôt.

Enviromentálna politika je založená na 5 hlavných smeroch:



1 Správať sa environmentálne zodpovedným spôsobom



2 Optimalizovať a kontrolovať vlastný priemyselný odpad



3 Optimalizovať svoju spotrebu energií a prírodných zdrojov



4 Brať do úvahy životné prostredie už pri navrhovaní výrobkov a procesov



5 Zabezpečiť zhodu s environmentálnymi reguláciami a ďalšími požiadavkami

Politika kvality

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

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



1 Plnenie záväzkov skupiny pre zľadu, náklady a termíny



2 Nastavenie nášeho indutriálneho a Nákupného výkonu na najvyššie kritériá kvality



3 Štandardizovaním existujúcich procesov s cieľom ponúknuť inovatívne produkty



4 Riadením všetkých procesov s kladením prednosti na prevenciu



5 Nestálym zlepšovaním znalostí našich tímov

Výroba a klienti spoločnosti

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

Spoločnosť vyrába opierky hláv, laktové opierky a kompletne zadné sedadlá pre automobilový priemysel.

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

- Lear Corporation
- Martur
- Faurecia
- Sitech
- Toyota Boshoku

Konečným zákazníkom výrobkov spoločnosti TESCA Slovakia s.r.o. sú svetoznámi výrobcovia automobilov:

- Citroen
- Opel
- Renault
- Dacia
- Toyota
- Volkswagen

Vývoj vybraných finančných ukazovateľov

Vybrané finančné ukazovatele	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Výroba	17 704 434	24 540 437	31 968 149	32 221 093
Pridaná hodnota	2 620 221	3 379 675	4 032 235	127 106
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-2 002 804	-1 889 906	-1 587 029	-4 949 372
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-2 040 384	-2 024 119	-1 695 200	-4 979 218
Čistý zisk	-2 040 384	-2 027 007	-2 029 558	-4 701 861
Celkové aktíva	7 151 903	9 410 947	10 084 809	12 346 977
Vlastné imanie	-2 132 824	-92 440	-6 726 973	-4 697 415
Základné imanie	8 666 540	8 666 540	5 000	5 000
Bankové úvery a výpomoci	673 082	2 952 423	379 306	3 426 735

Spoločnosť v roku 2018 dosiahla tržby z vlastnej produkcie vo výške 17,7 miliónov Eur. Tržby oproti roku 2017 klesli o 6,8 miliónov Eur. Pokles tržieb bol spôsobený ukončením projektu výroby sedačiek. Čistá strata po zdanení predstavovala 2 milióny Eur podobne ako v roku 2016 a v roku 2017.

Hlavné údaje zo Súvahy a Výkazu ziskov a strát

Aktíva	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Spolu majetok	7 151 903	9 410 947	10 084 809	12 346 977
Neobežný majetok	3 461 281	2 885 079	2 913 424	3 581 895
Dlhodobý nehmotný majetok	2 000 514	1 453 516	1 411 287	1 897 791
Dlhodobý hmotný majetok	1 460 767	1 431 563	1 502 137	1 684 104
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0
Obežný majetok	3 633 611	6 421 681	7 023 410	8 568 250
Zásoby	1 383 724	1 280 914	1 713 347	2 268 293
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	280 237
Krátkodobé pohľadávky	2 199 960	2 905 237	4 702 863	5 820 046
Finančné účty	49 927	2 235 530	607 200	199 674
Časové rozlíšenie	57 011	104 187	147 975	196 832

Spoločnosť nakupuje nehmotný majetok (technické know-how) od výskumného centra CERA. Spoločnosť mala k 31.12.2018 zaradený do odpisovania alebo na obstaraní nehmotný majetok v zostatkovej účtovnej hodnote 2 000 514 Eur, z čoho oceneniteľné práva predstavujú 453 112 Eur, goodwill 200 454 Eur a dlhodobý nehmotný majetok na obstaraní 1 204 384 Eur. Hodnota dlhodobého majetku sa oproti roku 2017 výrazne nezmenila. Stav zásob sa navýšil oproti roku 2017 o 102 810 Eur.

Pasíva	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Spolu vlastné imanie a záväzky	7 151 903	9 410 947	10 084 809	12 346 977
Vlastné imanie	-2 132 824	-92 440	-6 726 973	-4 697 415
Základné imanie	8 666 540	8 666 540	5 000	5 000
Kapitálové fondy	0	0	0	0
Fondy zo zisku	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-8 758 980	-6 731 973	-4 702 415	-554
Výsledok hospodárenia bežné účtovné obdobie	-2 040 384	-2 027 007	-2 029 558	-4 701 861

Závazky	9 284 727	9 503 387	16 789 012	17 021 622
Rezervy	378 169	297 921	259 874	105 818
Dlhodobé záväzky	0	5 304	2 744	5 651
Krátkodobé záväzky	8 233 476	6 247 739	16 147 088	13 483 418
Bankové úvery a výpomoci	673 082	2 952 423	379 306	3 426 735
Časové rozlíšenie	0	0	22 770	22 770

Spoločnosť financuje od roku 2017 svoju prevádzku cez faktoringovú spoločnosť.

Výkaz ziskov a strát	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Tržby z predaja tovaru	0	0	182	10 000
Náklady na predaný tovar	0	0	350	0
Obchodná marža	0	0	-168	10 000
Výroba	17 704 434	24 540 437	31 968 149	32 221 093
Výrobná spotreba	15 084 213	21 160 762	27 935 746	32 103 987
Pridaná hodnota	2 620 221	3 379 675	4 032 235	127 106
Osobné náklady	4 171 601	4 505 337	4 465 055	3 989 387
Dane a poplatky	4 208	4 310	4 356	3 934
Odpisy dlhodobého majetku	797 324	906 025	1 197 049	950 576
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	564 832	285 585	684 801	979 507
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	214 724	139 494	637 605	1 112 088
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-2 002 804	-1 889 906	-1 587 029	-4 949 372
Výnosy z finančnej činnosti	1 041	1 396	2 442	1 252
Náklady z finančnej činnosti	38 621	135 609	110 613	31 098
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-37 580	-134 213	-108 171	-29 846
Daň z príjmov z bežnej činnosti	0	2 888	334 358	-277 357
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-2 040 384	-2 027 007	-2 029 558	-4 701 861

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2018 záporné imanie vo výške 2 133 tisíc Eur.

K 31. decembru 2018 spoločnosť vykázala stratu vo výške 2 040 tisíc Eur. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv a finančných výpomocí presiahli výšku jej obežného majetku o 5 651 tisíc Eur.

Spoločnosť obdržala od materskej spoločnosti vyhlásenie o jej finančnej podpore a krytí prípadných strát na projektoch a dlhodobom majetku. Materská spoločnosť rozhodla dňa 21. februára 2019 o kapitalizácii svojej pohľadávky voči spoločnosti vo výške 2 570 tisíc Eur.

Ciele a plány spoločnosti na rok 2019

Rok 2018 bol pre spoločnosť náročný. Začala príprava rozbehu projektov pre nové modely Škoda, Volkswagen, Audi. Konkrétne pôjde o modely VW Golf, Škoda Oktávia, Bentley, Continental GT a Audi Etron GT. V roku 2019 sa plánuje sériový predaj opierok pre uvedené modely a začíne príprava projektu pre Toyotu (nová Toyota Rav 4).

V súvislosti s rozbehom nových projektov a novými objednávkami sa opäť očakáva obrat nad 30 miliónov Eur. Keďže sériový predaj väčšiny nových projektov začína koncom roka 2019, pozitívny dopad na zisku sa prejaví až v ďalších rokoch.

Pre zabezpečenie produkčnej kapacity, budúceho rastu a zaistenie profitability nám skupina schválila pre rok 2019 investičné výdavky vo výške 800 tisíc Eur.

Organizačná zložka spoločnosti v zahraničí

Spoločnosť nemá a ani neplánuje v budúcnosti zriadiť organizačnú zložku v zahraničí.

Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť v roku 2018 nenadobudla žiadne vlastné akcie, obchodné podiely, dočasné listy ani dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2018 nakúpila technické know-how od výskumného a vývojového centra Tesca France v hodnote 1 091 767 Eur (z toho zaradené boli náklady na výskum a vývoj vo výške 2 546 Eur).

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

O rozdelení výsledku hospodárenia rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2018. Návrh štatutárneho orgánu je prevod na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

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

Udalosti po skončení obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Spoločnosť rozhodnutím mimo valného zhromaždenia zo dňa 21. februára 2019 zvýšila základné imanie spoločnosti o sumu 2 569 695 Eur, z pôvodných 8 665 790 Eur. Zvýšenie základného imania bolo zapísané v obchodnom registri k 22. februáru 2019.

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne ďalšie udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré súvisia s podnikaním.

V Kežmarku, 26.04.2019

.....
Arnaud Lesaffre
Prokurista

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená
k 31. 12. 2018

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

SK NACE

2 9 . 3 2 . 0

Účtovná závierka

☒

- riadna

☐

- mimoriadna

☐

- priebežná

Účtovná jednotka

☐

- malá

☒

- veľká

Za obdobie

mesiac

rok

od

0 1

2 0 1 8

do

1 2

2 0 1 8

**Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie**

mesiac

rok

od

0 1

2 0 1 7

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

T E S C A S L O V A K I A S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

M I C H A L S K Á 1 8

PSČ

0 6 0 0 1

Obec

K E Ž M A R O K

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d P R E Š O V
o d d i e l s r o , 2 7 5 0 7 / P

Telefónne číslo

0 5 2 2 8 5 1 5 0 5

Faxové číslo

E-mailová adresa

a r n a u d . l e s a f f r e @ t e s c a g r o u p . c o m

Zostavená dňa:

18. marca 2019

Schválená dňa:

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

DIČ: 2023708489

IČO: 46998951

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	10 651 400	3 499 497	7 151 903	9 410 947
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	6 790 304	3 329 023	3 461 281	2 885 079
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	4 342 201	2 341 687	2 000 514	1 453 516
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	270 121	127 557	142 564	232 604
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	2 399 969	1 946 857	453 112	799 277
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	467 727	267 273	200 454	267 273
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	1 204 384		1 204 384	154 362
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 448 103	987 336	1 460 767	1 431 563
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	242 003	20 257	221 746	216 450
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 044 252	967 079	1 077 173	1 093 528
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	161 848	0	161 848	121 585
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2023708489

IČO: 46998951

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 804 085	170 474	3 633 611	6 421 681
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 554 198	170 474	1 383 724	1 280 914
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 113 908	158 734	955 174	858 120
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	295 400	5 823	289 577	274 695
3.	Výrobky (123) - /194/	37	144 890	5 917	138 973	148 099
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2023708489

IČO: 46998951

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 199 960	0	2 199 960	2 905 237
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 967 765	0	1 967 765	2 535 419
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	52 918	0	52 918	42 811
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 914 847		1 914 847	2 492 608
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	224 172	0	224 172	360 627
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	8 023		8 023	9 191
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	49 927	0	49 927	2 235 530
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	614	0	614	2 783
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	49 313	0	49 313	2 232 747

DIČ: 2023708489

IČO: 46998951

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	57 011	0	57 011	104 187
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	3 195	0	3 195	50 198
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	53 816	0	53 816	53 989
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	7 151 903	9 410 947
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	-2 132 824	-92 440
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	8 666 540	8 666 540
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	8 666 540	5 000
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	8 661 540
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	0	0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	0	0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-8 758 980	-6 731 973
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	0
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	-8 758 980	-6 731 973
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	-2 040 384	-2 027 007
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 284 727	9 503 387
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	0	5 304
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0

DIČ:	2023708489	IČO:	46998951	Súvaha Úč POD 1-01
------	------------	------	----------	--------------------

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	0	5 304
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 233 476	6 247 739
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	7 910 952	5 871 954
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	6 347 145	4 846 698
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 563 807	1 025 256
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0

DIČ:	2023708489	IČO:	46998951	Súvaha Úč POD 1-01
------	------------	------	----------	--------------------

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	182 277	216 072
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	115 018	128 817
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	22 817	28 289
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 412	2 607
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	378 169	297 921
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	60 039	72 437
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	318 130	225 484
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, -/-/255A)	140	673 082	2 952 423
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	17 697 059	24 834 024
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	18 269 266	24 826 022
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	17 061 671	24 315 978
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	635 388	518 046
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	7 375	-293 587
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	183 751	110 653
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	381 081	174 932
**	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	20 272 070	26 715 928
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	11 936 371	17 207 424
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-23 765	182 500
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 171 607	3 770 838
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	4 171 601	4 505 337
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 930 583	3 181 725
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 042 527	1 108 688
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	198 491	214 924
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 208	4 310
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	797 324	906 025
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	797 324	906 025
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	170 393	63 590
I.	Opravné položky k pohládkám (+/-) (547)	25	0	0

DIČ: 2023708489

IČO: 46998951

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	44 331	75 904
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-2 002 804	-1 889 906
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 620 221	3 379 675
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 041	1 396
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 041	1 396
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	38 621	135 609
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	11 257	123 114
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	115 729

DIČ: 2023708489

IČO: 46998951

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	11 257	7 385
O.	Kurzové straty (563)	52	3 882	2 458
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	23 482	10 037
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-37 580	-134 213
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-2 040 384	-2 024 119
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	0	2 888
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	0	2 888
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	0	0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-2 040 384	-2 027 007

Poznámky Úč PODV 3 - 0

IČO 4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

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

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 19. júna 2018.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

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

5. Informácie o skupine

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

6. Počet zamestnancov

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

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	288	323
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	276	304
počet vedúcich zamestnancov	10	10

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok 15. mája 2018.

Poznámky Úč PODV 3 - 0

IČO 4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 20. novembra 2018 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ	Carl Emmanuel de Freitas
Prokurista	Didier René Louis Joseph Reboullet (do 15. februára 2018) Vincent Frédéric Libot (od 16. februára 2018 do 23. októbra 2018) Arnaud Lesaffre (od 24. októbra 2018)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2018 je takáto:

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 0

IČO 4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

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

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

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2018 záporné imanie vo výške 2 133 tisíc Eura zároveň Spoločnosť dosiahla stratu vo výške 2 040 tisíc Eur. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv a finančných výpomocí (čísla riadkov 122, 136, 140 súvahy) Spoločnosti presiahli výšku jej obežného majetku (riadok 33 súvahy) o 5 651 tisíc Eur.

Túto vzniknutú finančnú situáciu Spoločnosť riadi najmä nasledujúcim spôsobom:

Spoločnosť obdržala od materskej spoločnosti vyhlásenie o Spoločnosti o jej finančnej podpore a krytí prípadných strát na projektoch a dlhodobom majetku v období najmenej 12 mesiacov po skončení účtovného obdobia.

Navyše, pomer vlastného imania Spoločnosti a záväzkov je menší ako 8 ku 100, čo nie je v súlade s § 67a Obchodného zákonníka.

Spoločnosť pokrýva a riadi túto situáciu nasledovným spôsobom:

- Spoločnosť platí záväzky voči tretím stranám v rámci ich doby splatnosti.
- Spoločnosť plánuje splniť túto požiadavku v roku 2019. Materská spoločnosť rozhodla dňa 21. februára 2019 o kapitalizácii svojej pohľadávky voči spoločnosti vo výške 2 570 tisíc EUR ako vklad do vlastného imania. Zvýšenie základného imania bolo zapísané v obchodnom registri k 22. februáru 2019.
- Spoločnosť nevrátila žiadne plnenie nahrádzajúce vlastné zdroje spolu s príslušenstvom a zmluvnou pokutou.
- Spoločnosť robí všetko v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti, čo by v obdobnej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie.

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Poznámky Úč PODV 3 - 0

IČO 4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli od momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

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

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR, ktorý sa spoločnosť rozhodla evidovať v majetku, bol ocenený obstarávaciu cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Technické zhodnotenie budovy	20	rovnomerná	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	rovnomerná	6,67 až 12,5
Ostatné prístroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	rovnomerná	16 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	rovnomerná	rôzna

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 0

IČO 4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa môžu tvoriť na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významné nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Ak spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

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

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty

Poznámky Úč PODV 3 - 0

IČO 4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.12 Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.3.

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

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 0

IČO 4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

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

9. Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

10. Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

12. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t.j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdielov pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Poznámky Úč PODV 3 - 0

IČO 4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok sa odložená daňová pohľadávka.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

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

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

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

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

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

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

Operatívny prenájom

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

15. Cudzia mena

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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

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

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

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Poznámky Úč PODV 3 - 0

IČO 4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

16. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

17. Porovnateľné údaje

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

18. Opravy chýb minulých účtovných období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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

Spoločnosti v súvislosti s kúpou časti podniku od spoločnosti Treves Slovakia, s. r. o. k 1. januára 2015 vznikol goodwill ako kladný rozdiel medzi kúpou cenou časti podniku a reálnou hodnotou aktív a záväzkov získaných v rámci kúpy podniku. Goodwill vo výške 468 tisíc EUR sa stal súčasťou nehmotného majetku Spoločnosti. Spoločnosť nezistila rozdiel medzi hodnotou zaúčtovaného goodwillu a predpokladaným zvýšením budúcich ekonomických úžitkov. Spoločnosť v účtovnom období 2018 zaúčtovala odpis goodwill vo výške 67 tisíc Eur. Čo predstavuje 1/7 celkovej hodnoty goodwillu.

Predpoklad Spoločnosti na rok 2019 a 2020 naznačuje pokles výnosov a s tým súvisiace dosiahnutie strát z hospodárskej činnosti. Spoločnosť nepripravila odhad miery zníženia hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a preto nevie s presnosťou určiť do akej miery je hodnota tohto majetku nižšia ako účtovná hodnota.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje v roku 2018 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Poznámky Úč PODV 3 - 0

IČO 4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i> <i>31.12.2018</i>								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	270 121	2 358 224	467 727	0	154 362	0	3 250 434
Prírastky	0	0	2 546	0	0	1 089 221	0	1 091 767
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	39 199	0	0	-39 199	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	270 121	2 399 969	467 727	0	1 204 384	0	4 342 201
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	37 517	1 558 947	200 454	0	0	0	1 796 918
Prírastky	0	90 040	387 910	66 819	0	0	0	544 769
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	127 557	1 946 857	267 273	0	0	0	2 341 687
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	232 604	799 277	267 273	0	154 362	0	1 453 516
Stav na konci účtovného obdobia	0	142 564	453 112	200 454	0	1 204 384	0	2 000 514

Poznámky Úč PODV 3 - 0

IČO 4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

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

Poznámky Úč PODV 3 - 0

IČO 4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 24 a 25.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2018									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	228 481	1 816 275	0	0	0	121 585	0	2 166 342
Prírastky	0	12 125	224 693	0	0	0	161 848	0	398 665
Úbytky	0	0	0	0	0	0	-116 904	0	-116 904
Presuny	0	1 397	3 284	0	0	0	-4 681	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	242 003	2 044 252	0	0	0	161 848	0	2 448 103
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 032	722 748	0	0	0	0	0	734 779
Prírastky	0	8 225	244 331	0	0	0	0	0	252 556
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 257	967 079	0	0	0	0	0	987 336
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	216 449	1 093 527	0	0	0	121 585	0	1 431 563
Stav na konci účtovného obdobia	0	221 746	1 077 173	0	0	0	161 848	0	1 460 767

Poznámky Úč PODV 3 - 0

IČO 4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2017									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 230 990	0	0	0	213 929	0	2 444 919
Prírastky	0	5 781	130 157	0	0	0	121 585	0	257 524
Úbytky	0	0	-530 057	0	0	0	0	0	-530 057
Presuny	0	222 700	-14 815	0	0	0	-213 929	0	-6 044
Stav na konci účtovného obdobia	0	228 481	1 816 275	0	0	0	121 585	0	2 166 342
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		942 783	0	0	0	0	0	942 783
Prírastky	0	3 793	302 260	0	0	0	0	0	306 053
Úbytky	0	0	-514 056	0	0	0	0	0	-514 056
Presuny	0	8 239	-8 239	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 032	722 748	0	0	0	0	0	734 779
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 288 207	0	0	0	213 929	0	1 502 136
Stav na konci účtovného obdobia	0	216 449	1 093 527	0	0	0	121 585	0	1 431 563

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2018	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 12. 2018
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Materiál	182 499	0	23 765	0	158 734
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 186	637		0	5 823
Výrobky	17 461	0	11 544	0	5 917
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	205 146	637	35 309	0	170 474

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

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

4. Pohľadávky

Opravnú položku v priebehu účtovného obdobia na pohľadávky neevidujeme.

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 082 434	2 577 146
Pohľadávky po lehote splatnosti	177 526	328 091
Spolu	2 199 960	2 905 237

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	Eur	Eur
Pokladnica, ceniny	614	2 783
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	49 313	2 232 747
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	49 927	2 235 530

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	Eur	Eur
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Súvisiace s industrializáciou projektov	3 195	50 198
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	3 195	50 198
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Súvisiace s industrializáciou projektov	53 816	53 989
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	53 816	53 989
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom		
Ostatné		
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	57 011	104 187

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 8 666 540 Eur (k 31. decembru 2017: 8 666 540 Eur).

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, sú uvedené v časti M. Prehľad o pohybe vlastného imania.

Účtovná strata za rok 2017 vo výške -2 027 007 Eur bola zaúčtovaná ako nerozdelená strata minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške -2 040 384 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je zaúčtovať stratu na nerozdelenú stratu minulých rokov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2018 Eur	Tvorba Eur	Zúčtovanie (použitie) Eur	Zúčtovanie (zrušenie) Eur	Stav k 31. 12. 2018 Eur
Krátkodobé rezervy, z toho:	297 921	378 169	189 462	0	378 169
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	72 437	60 039	72 437	0	60 039
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	72 437	60 039	72 437	0	60 039
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné rezervy krátkodobé	225 484	318 130	225 484	0	318 130
	225 484	318 130	225 484	0	318 130
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	225 484	318 130	225 484	0	318 130

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Rezerva na stratu zo stratovej a nevýhodnej zmluvy

Podľa dlhodobého plánu zostaveného v roku 2012 na obdobie 2012 - 2022, Spoločnosť očakáva celkovú stratu na projekte X82 – výroba hlavových opierok vo výške 2 740 tisíc EUR. Spoločnosť nevie s dostatočnou presnosťou určiť výšku rezervy na očakávanú stratu z tohto projektu k 31. decembru 2018.

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Závazky po lehote splatnosti	5 524 146	3 426 210
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	2 709 330	2 821 529
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Závazky spolu	8 233 476	6 247 739

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

2018	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 347 145	6 347 145	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 563 807	1 563 807	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	182 277	182 277	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	115 018	115 018	0	0
Daňové záväzky a dotácie	22 817	22 817	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 412	2 412	0	0
	8 233 476	8 233 476	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

2017	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 846 698	2 952 161	1 894 537	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 025 256	1 025 256	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	216 072	216 072	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	128 817	128 817	0	0
Daňové záväzky a dotácie	28 289	28 289	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 607	2 607	0	
	6 247 739	4 353 202	1 894 537	0

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Stav k 1. januáru	5 304	2 744
Tvorba na ťarchu nákladov	15 500	20 337
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-20 804	-17 778
Stav k 31. decembru	0	5 304

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

11. Pôžičky a nenávratné finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek a nenávratných finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
Dlhodobé bankové úvery							
	EUR	EURIBOR 3M +2,20% p.a.		2015 – 2020	0	0	0
					0	0	0
Krátkodobé bankové úvery							
Bankový úver/Factoring	EUR	EURIBOR 3M + 0.80% a year		mesačne (revolving)	673 082	673 082	2 952 423
					673 082	673 082	2 952 423
Spolu					673 082	673 082	2 952 423

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

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-2 040 384			-2 024 119		
z toho teoretická daň 21 %		-428 481	21,00 %		-425 065	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 033 136	426 959	-20,93 %	1 905 913	400 242	-19,77 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-800 027	-168 006	8,23 %	-2 235 768	-469 511	23,20 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-807 275	-169 528	8,31 %	-2 353 974	-494 334	24,42 %
Splatná daň		0	8,31 %		2 888	24,42 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		0	8,31 %		2 888	24,42 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2018 Eur	2017 Eur
Výrobky		
Komponenty pre automobilový priemysel	17 061 671	24 315 978
Ostatné	0	0
	17 061 671	24 315 978
Tovar		
Komponenty a stroje pre automobilový priemysel	0	0
Ostatné	0	0
	0	0
Služby		
Poskytnuté služby	635 388	518 046
	635 388	518 046
Spolu	17 697 059	24 834 024

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 7 375 Eur (v roku 2017 zníženie 293 587 Eur), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR	Zmena stavu 2018 EUR	2017 EUR
Nedokončená výroba	289 577	274 695	333 791	14 882	-59 096
Hotové výrobky	138 973	148 099	382 831	-9 126	-234 732
Spolu	428 550	422 794	716 622	5 756	-293 828
Manká a škody					
Reprezentačné					
Iné				1 619	241
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				7 375	-293 587

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018 Eur	2017 Eur
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu	183 751	110 653
Iné	381 081	174 932
Spolu	564 832	285 585

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

4. Osobné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Mzdy	2 930 583	3 181 725
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	736 170	781 327
Zdravotné poistenie	306 357	327 361
Sociálne náklady	198 491	214 924
Spolu	4 171 601	4 505 337

5. Kurzové zisky

	2018 Eur	2017 Eur
Kurzové zisky	1 041	1 396
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	1 041	1 396

6. Náklady na poskytnuté služby

	2018 Eur	2017 Eur
Skupinové služby (marketing, administratívne poplatky, licenčné poplatky)	1 567 876	2 089 235
Náklady na dopravu	489 240	466 488
Nakupované formy	264 964	268 440
Nájom budovy	199 796	218 323
Iné	164 575	119 418
Údržba	93 014	72 029
Cestovné	79 693	88 460
Nájom zariadení	58 049	68 280
Subdodavateľ	47 003	47 002
Strážna služba, BOZP služby a iné služby spojené s budovou	42 922	56 196
Nájom automobilov	41 997	42 978
Konzultačné, právne, účtovné a mzdové služby	39 750	48 422
Triediace služby	19 381	89 372
Telekomunikačné služby	18 048	18 531
Odvoz odpadu	17 566	15 787
Personálny leasing	13 209	26 045
Certifikačné náklady	8 474	22 285
Prenájom skladov	6 050	13 548
Spolu	3 171 607	3 770 838

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018 Eur	2017 Eur
Zmluvné pokuty a penále	7 397	17 271
Nezmluvné pokuty a penále	50	12 736
Poistné	35 894	30 613
Iné	990	15 283
Spolu	44 331	75 904

8. Kurzové straty

	2018 Eur	2017 Eur
Kurzové straty	3 882	2 458
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	3 882	2 458

9. Finančné náklady

	2018 Eur	2017 Eur
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	11 257	123 114
Bankové poplatky	23 482	10 037
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné		
Spolu	34 739	133 151

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2018 Eur	2017 Eur
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	25 000	25 000
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	25 000	25 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2018 Eur	2017 Eur
Slovenská republika	Výrobky	1 530 474	6 229 285
	Tovar	0	0
	Služby	0	59 425
	Iné		
	Spolu	1 530 474	6 288 710
Zahraničie	Výrobky	15 531 197	18 086 693
	Tovar		
	Služby	635 388	458 621
	Iné		
	Spolu	16 166 585	18 545 314
Spolu	Výrobky	17 061 671	24 315 978
	Tovar	0	0
	Služby	635 388	518 046
	Iné	0	0
	Spolu	17 697 059	24 834 024

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

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

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

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

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

2. Ostatné finančné povinnosti

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

3. Najatý majetok

Spoločnosť má výrobnú halu a administratívne priestory v Kežmarku v nájme (operatívny nájom) od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do 31. júla 2022 s možnosťou ďalšieho predĺženia každoročne až neurčito. Ročné nájomné za rok 2018 bolo v sume 184 302 Eur. Očakávané nájomné na rok 2019 predstavuje 184 302 Eur.

Spoločnosť má tiež v nájme (operatívny nájom) 6 osobných automobilov. Výška budúcich platieb za operatívny nájom automobilov do roku 2019 predstavuje 38 798 Eur a vysokozdvížne vozíky a to 5 ks Výška budúcich platieb za operatívny leasing do roku 2019 predstavuje 21 657 Eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma svoj majetok.

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2018.

Dňa 21. februára 2019 materská spoločnosť rozhodla o kapitalizácii svojich záväzkov voči Spoločnosti vo výške 2 569 695 Eur a tým k 21. februáru 2019 navýšila základné imanie Spoločnosti o sumu 2 569 695 Eur, z pôvodných 8 665 790 Eur. Zvýšenie základného imania bolo zapísané v obchodnom registri k 22. februáru 2019.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

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

2018	Názov spoločnosti	Kód obchodu	Druh transakcie	Suma Nákladov (nákupov)	Suma Výnosov (predajov)
Transakcie so sesterskými spoločnosťami	TESCA DINIZ TURKEY TEKSTI	2	Služby	0	32 612
	TESCA DINIZ TURKEY TEKSTI	3	Licenčné poplatky	-355	0
	TESCA ERT ROMANIA SRL	4	Nehmotný majetok	-849 271	0
	TESCA FRANCE	5	Hmotný majetok	-785 528	5 212
	TESCA FRANCE	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-269 528	0
	TESCA FRANCE	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-1 091 766	0
	TESCA FRANCE	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-5 300	0
	TESCA FRANCE	5	Hmotný majetok	0	7 563
	TESCA SPAIN BARCELONA, S.L.U.	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-947	0
	TESCA SPAIN BARCELONA, S.L.U.	2	Služby	-535	0
	TESCA TEXTILES & SEAT COMPONENTS	5	Hmotný majetok	0	64 793
	TESCA TEXTILES & SEAT COMPONENTS	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	0	118 904
	TESCA TEXTILES & SEAT COMPONENTS	2	Služby	-123 735	57 448
	TESCA TUNISIA	3	Licenčné poplatky	0	14 931
	TREVES TSC COVERS TUNISIA	2	Služby	-2 669 920	0
Transakcie s materskou spoločnosťou	TESCA GROUP	1	Úvery a pôžičky	-58 183	0
	TESCA GROUP	2	Služby	-212 560	60 064
	TESCA GROUP	3	Licenčné poplatky	-359 370	0
Celkový súčet				-6 426 999	361 527

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohl'adávk y z obchodného styku	14 797	14 623
Majetok spolu	14 797	14 623

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	742 707	198 014
Záväzky spolu	742 707	198 014

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohl'adávk y z obchodného styku	38 121	28 188
Majetok spolu	38 121	28 188

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	5 604 438	4 648 684
Záväzky spolu	5 604 438	4 648 684

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2018 bol 10 a v roku 2017 bol 10.

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

	2018	2017
	Eur	Eur
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	420 746	412 221
Doplnkové dôchodkové poistenie	3 360	3 360
Spolu	424 106	415 581

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Spoločnosť neposkytovala v roku 2018 ani v roku 2017 žiadne výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	8 666 540	0	0	0	8 666 540
Základné imanie	5 000	0	0	8 661 540	8 666 540
Zmena základného imania	8 661 540	0	0	-8 661 540	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-6 731 973	0	0	-2 027 007	-8 758 980
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-6 731 973	0	0	-2 027 007	-8 758 980
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 027 007	-2 040 384	0	2 027 007	-2 040 384
Spolu	-92 440	-2 040 384	0	0	-2 132 824

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

Výsledok hospodárenia za rok 2017 bol prevedený na účet neuhrazená strata minulých rokov v plnej výške 2 027 007 Eur.
 Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia je -2 040 384 Eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 438 250	129 710
Zaplatené úroky	- 11 257	- 123 114
Prijaté úroky	-	-
Prijatá/Zaplatená daň z príjmov	38 271	- 108 915
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 465 264	- 102 319
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 1 490 430	- 877 680
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	118 904	35 212
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 1 371 526	- 842 468
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov	-	2 952 423
Splátky prijatých úverov	- 2 279 341	- 379 306
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 2 279 341	2 573 117
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 2 185 603	1 628 330
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 235 530	607 200
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	49 927	2 235 530

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

Peňažné toky z prevádzky

	2018 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	- 2 029 127	-1 901 005
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	797 324	906 025
Opravná položka k pohľadávkam	-	
Strata/(Zisk) z predaja dlhodobého majetku	- 2 000	-35 212
Opravná položka k zásobám	- 34 672	205 146
Rezervy	80 248	38 047
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	- 1 188 227	- 786 999
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	714 182	1 893 392
Úbytok (prírastok) zásob	- 68 138	227 287
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 980 433	-1 203 970
Peňažné toky z prevádzky	1 438 250	129 710

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.