

TESCA SLOVAKIA s.r.o.

Správa nezávislého audítora
k účtovnej závierke a výročnej správe
a
Výročná správa
2019

Obsah

1. Správa nezávislého audítora

Príloha:

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2019 v členení:

- Súvaha k 31. decembru 2019
- Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2019
- Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2019

2. Výročná správa



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

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

Správa nezávislého audítora

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TESCA SLOVAKIA s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 názor

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

Zdôraznenie niektorých skutočností

Upozorňujeme na časť J účtovnej závierky, v ktorej manažment Spoločnosti opísal navýšenia základného imania Spoločnosti a posúdil možné dopady súčasnej krízy spôsobenej vírusom COVID 19. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

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. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto 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 2019 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.

20. mája 2020

Bratislava, Slovenská republika

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



Zodpovedný audítor:
Ing. Miroslav Kožlej
Licencia UDVA č. 1212

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2019

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 9

do

1 2

2 0 1 9

**Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie**

mesiac

rok

od

0 1

2 0 1 8

do

1 2

2 0 1 8

Priložené súčasti účtovej závierky

☒

Súvaha (ÚČ POD 1-01)

(v celých eurách)

☒

Výkaz ziskov a strát (ÚČ POD 2-01)

(v celých eurách)

☒

Poznámky (ÚČ POD 3-01)

(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

M I C H A L S K Á 1 8

PSČ

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:

5. mája 2020

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	13 836 632	4 337 481	9 499 151	7 151 903
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	8 643 626	4 168 359	4 475 267	3 461 281
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	5 477 827	2 842 589	2 635 238	2 000 514
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	270 121	217 597	52 524	142 564
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	2 616 198	2 290 901	325 297	453 112
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	467 727	334 091	133 636	200 454
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	2 123 781		2 123 781	1 204 384
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	3 165 799	1 325 770	1 840 029	1 460 767
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	252 733	28 900	223 833	221 746
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 883 024	1 296 870	1 586 154	1 077 173
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	30 042	0	30 042	161 848
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
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

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	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
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	5 182 954	169 122	5 013 832	3 633 611
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 124 265	169 122	1 955 143	1 383 724
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 387 131	147 953	1 239 178	955 174
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	418 837	7 233	411 604	289 577
3.	Výrobky (123) - /194/	37	318 297	13 936	304 361	138 973
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
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	1 850 020	0	1 850 020	2 199 960
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 672 246	0	1 672 246	1 967 765

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
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	50 355	0	50 355	52 918
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	1 621 891		1 621 891	1 914 847
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	82 370	0	82 370	224 172
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	95 404		95 404	8 023
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	1 208 669	0	1 208 669	49 927
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	871	0	871	614
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 207 798	0	1 207 798	49 313
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	10 052	0	10 052	57 011
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	3 195
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	10 052	0	10 052	53 816
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	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	
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	9 499 151	7 151 903	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	-1 427 966	-2 132 824	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	11 236 235	8 666 540	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	11 236 235	8 666 540	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0	
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	-10 799 364	-8 758 980	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	0	
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	-10 799 364	-8 758 980	
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	-1 864 837	-2 040 384	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	10 927 117	9 284 727	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 320	0	
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	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	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.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	1 320	0	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0	
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0	
B.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	9 364 509	8 233 476	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	9 005 839	7 910 952	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	6 539 461	6 347 145	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 466 378	1 563 807	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0	
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	199 549	182 277	

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
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	128 123	115 018
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	27 091	22 817
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 907	2 412
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	282 707	378 169
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	74 143	60 039
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	208 564	318 130
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	1 278 581	673 082
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

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	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	17 890 039	17 697 059	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	18 449 016	18 269 266	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	15 781 251	17 061 671	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 108 788	635 388	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	290 271	7 375	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	147 914	183 751	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	120 792	381 081	
**	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	20 264 772	20 272 070	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	0	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	10 785 775	11 936 371	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-10 781	-23 765	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 208 713	3 171 607	
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	4 266 444	4 171 601	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 032 622	2 930 583	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		0	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 032 358	1 042 527	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	201 464	198 491	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 497	4 208	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	839 336	797 324	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	839 336	797 324	
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	113 167	170 393	
I.	Opravné položky k pohládkám (+/-) (547)	25	0	0	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	57 621	44 331	

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	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-1 815 756	-2 002 804	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 196 603	2 620 221	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 152	1 041	
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	1 152	1 041	
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	50 233	38 621	
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	21 481	11 257	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	9 096	0	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	12 385	11 257	
O.	Kurzové straty (563)	52	2 870	3 882	

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
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	25 882	23 482
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-49 081	-37 580
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-1 864 837	-2 040 384
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	0	0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	0	0
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	-1 864 837	-2 040 384

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**TESCA SLOVAKIA s.r.o.
Michalská 18
060 01 Kežmarok

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo iným prevádzkovateľom 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 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 19. júna 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	264	288
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	260	276
počet vedúcich zamestnancov	10	10

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 27. júna 2019.

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. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 11. októbra 2019 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Carl Emmanuel de Freitas

Prokurista Arnaud Lesaffre

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2019 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	Eur	%	%
TESCA GROUP S.A.S.	11 235 485	99,99	99,99
TESCA FRANCE S.A.S.	750	0,01	0,01
Spolu	11 236 235	100	100,00

Dňa 12. 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 8 665 540 Eur. Zvýšenie základného imania bolo zapísané v obchodnom registri k 22. februáru 2019.

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

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 2019 záporné imanie vo výške 1 428 tisíc Eur. K 31. decembru 2019 spoločnosť vykázala stratu vo výške 1 865 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 5 912 tisíc Eur.

Túto vzniknutú finančnú situáciu Spoločnosť riadi najmä nasledujúcim spôsobom:

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

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

Spoločnosť pokrýva a riadi túto situáciu nasledovným spôsobom:

- Spoločnosť platí záväzky voči tretím stranám v rámci doby ich splatnosti.
- Spoločnosť plánuje splniť túto požiadavku v roku 2020. Materská spoločnosť rozhodla dňa 16. apríla 2020 o kapitalizácii svojej pohľadávky voči spoločnosti vo výške 2 565 tisíc EUR ako vklad do vlastného imania. Zvýšenie základného imania bolo zapísané v obchodnom registri k 30. apríla 2020.
- 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

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení

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

dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

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

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.

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

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

Pre viac informácií pozri bod D.8 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

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

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnéj 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 opravnéj položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (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

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

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 zaplatenia:

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

9. Závazky

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

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

10. Rezervy

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

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

11. Zamestnanecké požitky

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

12. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa 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.

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

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu 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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom

Majetok prenášaný 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.

16. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. 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.

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

18. Opravy chýb minulých účtovných období

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

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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

Spoločnosť v súvislosti s kúpou časti podniku od spoločnosti Treves Slovakia, s. r. o. k 1. januára 2015 vznikol goodwill ako kladný rozdiel medzi 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 2019 zaúčtovala odpis goodwill vo výške 67 tisíc Eur. Čo predstavuje 1/7 celkovej hodnoty goodwillu.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje v roku 2019 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku 31.12.2019								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	270 121	2 399 969	467 727	0	1 204 384	0	4 342 201
Prírastky	0	0	23 469	0	0	1 112 158	0	1 135 627
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	192 761	0	0	-192 761	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	270 121	2 616 198	467 727	0	2 123 781	0	5 477 827
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	127 557	1 946 857	267 273	0	0	0	2 341 687
Prírastky	0	90 040	344 044	66 818	0	0	0	500 902
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	217 597	2 290 901	334 091	0	0	0	2 842 589
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	142 564	453 112	200 454	0	1 204 384	0	2 000 514
Stav na konci účtovného obdobia	0	52 524	325 297	133 636	0	2 123 781	0	2 635 238

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku 31.12.2018								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	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

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 24 a 25.

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2019									
	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	242 003	2 044 252	0	0	0	161 848	0	2 448 103
Prírastky	0	6 456	681 199	0	0	0	30 042	0	717 697
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	4 274	157 574	0	0	0	-161 848	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	252 733	2 883 024	0	0	0	30 042	0	3 165 799
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20 257	967 079	0	0	0	0	0	987 336
Prírastky	0	8 643	329 791	0	0	0	0	0	338 434
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	28 900	1 296 870	0	0	0	0	0	1 325 770
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	221 746	1 077 173	0	0	0	161 848	0	1 460 767
Stav na konci účtovného obdobia	0	223 833	1 586 154	0	0	0	30 042	0	1 840 029

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 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 - 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. 2019	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 12. 2019
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Materiál	158 734	0	10 781	0	147 953
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 823	1 410		0	7 233
Výrobky	5 917	8 019	0	0	13 936
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	170 474	9 429	10 781	0	169 122

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku pomalej obrátkovosti zásob.

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

4. Pohľadávky

Opravnú položku v priebehu účtovného obdobia na pohľadávky neevidujeme.

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 769 904	2 082 434
Pohľadávky po lehote splatnosti	80 116	177 526
Spolu	1 850 020	2 199 960

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. 2019	31. 12. 2018
	Eur	Eur
Pokladnica, ceniny	871	614
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 207 798	49 313
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 208 669	49 927

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. 2019	31. 12. 2018
	Eur	Eur
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Súvisiace s industrializáciou projektov	0	3 195
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	3 195
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Súvisiace s industrializáciou projektov	10 052	53 816
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	10 052	53 816
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	10 052	57 011

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 11 236 235 Eur (k 31. decembru 2018: 8 666 540 Eur).

Dňa 12. 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 8 665 540 Eur. Zvýšenie základného imania bolo zapísané v obchodnom registri k 22. februáru 2019.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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 2018 vo výške -2 040 384 Eur bola zaúčtovaná ako nerozdelená strata minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške -1 864 837 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 1.1.2019 Eur	Tvorba Eur	Zúčtovanie (použitie) Eur	Zúčtovanie (zrušenie) Eur	Stav k 31. 12. 2019 Eur
Krátkodobé rezervy, z toho:	378 169	282 707	378 169	0	282 707
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	60 039	74 143	60 039	0	74 143
Ostatné	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	60 039	74 143	60 039	0	74 143
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné rezervy krátkodobé	<u>318 130</u>	<u>208 564</u>	<u>318 130</u>	<u>0</u>	<u>208 564</u>
	318 130	208 564	318 130	0	208 564
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	318 130	208 564	318 130	0	208 564

Nevyfakturované dodávky majetku

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

9. Záväzky

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Záväzky po lehote splatnosti	5 360 363	5 524 146
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	4 004 146	2 709 330
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	<u>0</u>	<u>0</u>
Záväzky spolu	<u>9 364 509</u>	<u>8 233 476</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

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 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

2019	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 539 461	6 539 461	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	2 466 378	2 466 378	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	199 549	199 549	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	128 123	128 123	0	0
Daňové záväzky a dotácie	27 091	27 091	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	3 907	3 907	0	
	9 364 509	9 364 509	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 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	
	8 233 476	8 233 476	0	0

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Stav k 1. januáru	0	5 304
Tvorba na ťarchu nákladov	16 894	15 500
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-15 574	-20 804
Stav k 31. decembru	1 320	0

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 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver/Factoring	EUR	EURIBOR 3M + 0.80% a year	mesačne (revolving)	1 278 581	1 278 581	673 082
				1 278 581	1 278 581	673 082
Spolu				1 278 581	1 278 581	673 082

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:

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 864 837			-2 040 384		
z toho teoretická daň 21 %		-391 616	21,00 %		-428 481	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 325 965	278 453	-14,93 %	2 033 136	426 959	-20,93 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-1 936 173	-406 596	21,80 %	-800 027	-168 006	8,23 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-2 475 045	-519 759	27,87 %	-807 275	-169 528	8,31 %
Splatná daň		0	27,87 %		0	8,31 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		0	27,87 %		0	8,31 %

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:

	2019 Eur	2018 Eur
Výrobky		
Komponenty pre automobilový priemysel	15 781 251	17 061 671
Ostatné	0	0
	15 781 251	17 061 671
Tovar		
Komponenty a stroje pre automobilový priemysel	0	0
Ostatné	0	0
	0	0
Služby		
Poskytnuté služby	2 108 788	635 388
	2 108 788	635 388
Spolu	17 890 039	17 697 059

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 290 271 Eur (v roku 2018 zvýšenie 7 375 Eur), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR	Zmena stavu 2019 EUR	2018 EUR
Nedokončená výroba	411 604	289 577	274 695	122 027	14 882
Hotové výrobky	304 361	138 973	148 099	165 388	-9 126
Spolu	715 965	428 550	422 794	287 415	5 756
Manká a škody					
Reprezentačné					
Iné				2 856	1 619
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				290 271	7 375

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

	2019 Eur	2018 Eur
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu	147 914	183 751
Iné	120 792	381 081
Spolu	268 706	564 832

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

	2019 EUR	2018 EUR
Mzdy	3 032 622	2 930 583
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	742 457	736 170
Zdravotné poistenie	289 901	306 357
Sociálne náklady	201 464	198 491
Spolu	4 266 444	4 171 601

5. Kurzové zisky

	2019 Eur	2018 Eur
Kurzové zisky	1 152	1 041
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	1 152	1 041

6. Náklady na poskytnuté služby

	2019 Eur	2018 Eur
Skupinové služby (marketing, administratívne poplatky, licenčné poplatky)	1 482 748	1 567 876
Náklady na dopravu	360 505	489 240
Nakupované formy	1 718 680	264 964
Nájom budovy	174 664	199 796
Údržba	77 960	93 014
Cestovné	43 974	79 693
Nájom zariadení	44 227	58 049
Subdodavateľ	50 231	47 003
Strážna služba, BOZP služby a iné služby spojené s budovou	41 122	42 922
Nájom automobilov	42 732	41 997
Konzultačné, právne, účtovné a mzdové služby	41 173	39 750
Triediace služby	8 520	19 381
Telekomunikačné služby	14 825	18 048
Odvoz odpadu	13 208	17 566
Personálny leasing	21 739	13 209
Certifikačné náklady	4 352	8 474
Prenájom skladov	1 455	6 050
Iné	66 598	164 575
Spolu	4 208 713	3 171 607

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

	2019	2018
	Eur	Eur
Zmluvné pokuty a penále	13 161	7 397
Nezmluvné pokuty a penále	0	50
Poistné	43 214	35 894
Iné	1 246	990
Spolu	57 621	44 331

8. Kurzové straty

	2019	2018
	Eur	Eur
Kurzové straty	2 870	3 882
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	2 870	3 882

9. Finančné náklady

	2019	2018
	Eur	Eur
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	21 481	11 257
Bankové poplatky	25 882	23 482
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné		
Spolu	47 363	34 739

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2019	2018
	Eur	Eur
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	25 700	25 000
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	25 700	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	2019 Eur	2018 Eur
Slovenská republika	Výrobky	903 246	1 530 474
	Tovar	0	0
	Služby	2 708	0
	Iné		
	Spolu	905 954	1 530 474
Zahraničie	Výrobky	14 878 005	15 531 197
	Tovar		
	Služby	2 106 080	635 388
	Iné		
	Spolu	16 984 085	16 166 585
Spolu	Výrobky	15 781 251	17 061 671
	Tovar	0	0
	Služby	2 108 788	635 388
	Iné	0	0
	Spolu	17 890 039	17 697 059

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

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

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

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

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

2. Ostatné finančné povinnosti

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

3. Najatý majetok

Spoločnosť má výrobnú halu a administratívne priestory v Kežmarku v nájme (operatívny nájom) od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do 31. júla 2022 s možnosťou ďalšieho predĺženia každoročne až neurčito. Ročné nájomné za rok 2019 bolo v sume 158 784 Eur. Očakávané nájomné na rok 2020 predstavuje 158 784 Eur.

Spoločnosť má tiež v nájme (operatívny nájom) 6 osobných automobilov. Výška budúcich platieb za operatívny nájom automobilov do roku 2020 predstavuje 39 870 Eur a vysokozdvížne vozíky a to 5 ks Výška budúcich platieb za operatívny leasing do roku 2020 predstavuje 23 729 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

V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus COVID-19 rozšíril z Číny do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Pri obmedzovaní účinkov operačného rizika Spoločnosť dodržiava a zachováva pravidlá kontinuity podnikania, keďže starostlivosť o zdravie našich zamestnancov a zákazníkov je na prvom mieste. Spoločnosť prijala striktné opatrenia na zníženie pravdepodobnosti šírenia sa vírusu COVID-19, pričom v nadväznosti na pokles dopytu od zákazníkov dočasne od 20. marca 2020 pozastavila výrobu. V súvislosti s postupným reštartom automobilového priemyslu Spoločnosť obnovila od 4. mája 2020 výrobu a naďalej pokračovať vo svojej činnosti. Aj keď v čase zostavenie tejto účtovnej závierky nie je možné posúdiť všetky vplyvy na činnosť Spoločnosti, Spoločnosť zanalyzovala riziká a všetky závažné ale hodnoverné scenáre a zhodnotila, že neexistuje významná neistota ohľadom nepretržitého pokračovania v činnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Dňa 16. apríla 2020 materská spoločnosť rozhodla o kapitalizácii svojich záväzkov voči Spoločnosti vo výške 2 565 293 Eur a tým k 16. aprílu 2020 navýšila základné imanie Spoločnosti o sumu 2 565 293 Eur, z pôvodných 11 235 485 Eur. Zvýšenie základného imania bolo zapísané v obchodnom registri k 30. apríla 2020.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

TESCA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

2018	Názov spoločnosti	Kód obchodu	Druh Transakcie	Suma Nákladov (nákupov)	Suma Výnosov (predajov)
Transakcie so sesterskými spoločnosťami	TESCA DINIZ TURKEY TEKSTIL	2	Služby	0	32 612
	TESCA DINIZ TURKEY TEKSTIL	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

2019	Názov spoločnosti	Kód obchodu	Druh Transakcie	Suma Nákladov (nákupov)	Suma Výnosov (predajov)
Transakcie so sesterskými spoločnosťami	TESCA DINIZ TURKEY TEKSTIL	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	0	113
	TESCA ERT ROMANIA SRL	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-894 921	0
	TESCA FRANCE	2	Služby	-1 958 854	2 070
	TESCA FRANCE	3	Licenčné poplatky	-56 297	0
	TESCA FRANCE	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-2 238	10 206
	TESCA SPAIN BARCELONA, S.L.U.	2	Služby	-106 064	30 190
	TESCA SPAIN BARCELONA, S.L.U.	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-53	0
	TESCA TEXTILES & SEAT COMPONENTS	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	0	116 160
	TESCA TUNISIA	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-2 497 200	724
	TESCA TUNISIA	2	Služby	0	78 444
Transakcie s materskou spoločnosťou	TESCAP PORTUGAL	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-2 200	191
	TESCA GROUP	1	Úvery a pôžičky	-9 096	0
	TESCA GROUP	2	Služby	-78 890	0
	TESCA GROUP	3	Licenčné poplatky	-431 623	0
Celkový súčet				-6 037 437	238 099

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. 2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	14 797
Majetok spolu	0	14 797

TESCA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

	31. 12. 2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	<u>1 149 721</u>	<u>742 707</u>
Závazky spolu	<u>1 149 721</u>	<u>742 707</u>

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

	31. 12. 2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	<u>50 355</u>	<u>38 121</u>
Majetok spolu	<u>50 355</u>	<u>38 121</u>

	31. 12. 2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	<u>5 389 740</u>	<u>5 604 438</u>
Závazky spolu	<u>5 389 740</u>	<u>5 604 438</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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 2019 bol 9 a v roku 2018 bol 10.

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

	2019	2018
	Eur	Eur
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	422 892	420 746
Doplnkové dôchodkové poistenie	3 360	3 360
Spolu	426 252	424 106

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 2019 ani v roku 2018 žiadne výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: 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 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	8 666 540	2 569 695	0	0	11 236 235
Základné imanie	8 666 540	2 569 695	0	0	11 236 235
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou 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	-8 758 980	0	0	-2 040 384	-10 799 364
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-8 758 980	0	0	-2 040 384	-10 799 364
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 040 384	-1 864 837	0	2 040 384	-1 864 837
Spolu	-2 132 824	704 858	0	0	-1 427 966

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 1.1.2018 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
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, 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

Výsledok hospodárenia za rok 2018 bol prevedený na účet neuhradená strata minulých rokov v plnej výške 2 040 384 Eur.
 Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia je -1 864 837 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 2019

	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 508 038	1 438 250
Zaplatené úroky	-21 481	-11 257
Prijaté úroky		
Zaplatená daň z príjmov	13 717	38 271
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 500 274	1 465 264
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-947 031	-1 490 430
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	0	118 904
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-947 031	-1 371 526
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0	0
Príjmy z úverov	605 499	-2 279 341
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	605 499	-2 279 341
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 158 742	-2 185 603
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	49 927	2 235 530
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 208 669	49 927

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

	2019	2018
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-1 843 356	-2 029 127
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	839 336	797 324
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	-1 353	-34 672
Rezervy	-93 462	80 248
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-2 000
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 100 835	-1 188 227
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	383 182	714 182
Úbytok (prírastok) zásob	-570 066	-68 138
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	2 795 757	1 980 433
Peňažné toky z prevádzky	1 508 038	1 438 250

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.



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

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

Translation of the Auditors' Report originally prepared in Slovak language

Independent Auditors' Report

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

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of TESCA SLOVAKIA s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2019, the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2019, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act No. 431/2002 Coll. on Accounting as amended ("the Act on Accounting").

Basis for Opinion

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

Emphasis of a Matter

We draw attention to Note J to the financial statements, which describes increase in share capital of the Company and management's discussion on the potential impacts of current crises related to the COVID-19 pandemic. Our opinion is not modified in respect of this matter.



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

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

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

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

Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

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

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by the statutory body.



- Conclude on the appropriateness of the statutory body's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

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



Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Reporting on Information in the Annual Report

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

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

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

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

- the information given in the Annual Report for the year 2019 is consistent with the financial statements prepared for the same financial year; and
- the Annual Report contains information according to the Act on Accounting.

In addition to this, in light of the knowledge of the Company and its environment obtained in the course of audit, we are required to report if we have identified material misstatement in the Annual Report that we have obtained prior to the date of this auditors' report. We have nothing to report in this respect.

20 May 2020
Bratislava, Slovak Republic

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

Responsible auditor:
Ing. Miroslav Kožlej
License UDVA No. 1212



TESCA SLOVAKIA s.r.o.

Výročná správa 2019



Profil spoločnosti.....	3
História spoločnosti.....	3
Informácie o spoločníkovi	4
Štatutárne orgány spoločnosti a organizačná štruktúra	5
Ľudské zdroje	5
Environmentálna politika	5
Politika kvality.....	6
Výroba a klienti spoločnosti	6
Vývoj vybraných finančných ukazovateľov	7
Hlavné údaje zo Súvahy a Výkazu ziskov a strát	7
Ciele a plány spoločnosti na rok 2020	9
Organizačná zložka spoločnosti v zahraničí	9
Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky	9
Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.....	9
Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia.....	9
Udalosti po skončení obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa	10

Identifikačné údaje spoločnosti:

Obchodné meno:	TESCA SLOVAKIA s.r.o. (ďalej "spoločnosť")
	TREVES Textiles & Seat Components Slovakia s.r.o. (do 28.02.2018)
Sídlo:	Popradská 3/7, 059 52 Veľká Lomnica (do 20.12.2016)
	Michalská 18, 060 01 Kežmarok (od 21.12.2016)
IČO:	46998951
IČ DPH:	SK2023708489
Obrat za rok 2019:	17 890 039 Eur
Počet zamestnancov:	260 (k 31.12.2019)
Základné imanie:	11 236 235 Eur
Materská firma:	TESCA GROUP S.A.S., 109 rue du fg. Saint-Honoré, 75 008 Paríž
	TREVES TEXTILES & SEAT COMPONENTS S.A.S (do 16.02.2018)
Tel:	+421 52 285 05 08

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

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



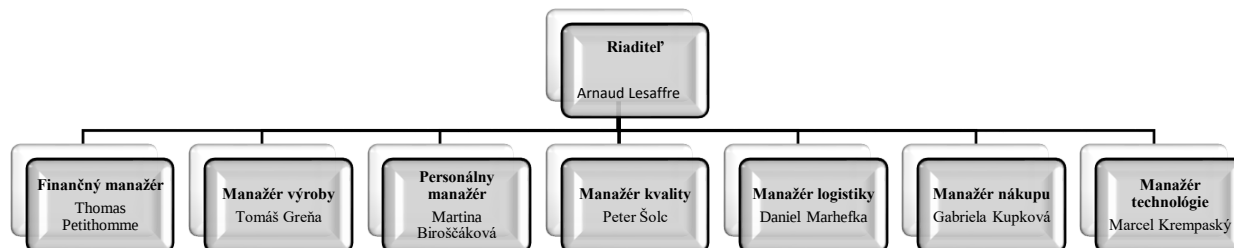
Informácie o spoločníkovi

Obchodné meno spoločnosti:	TESCA GROUP S.A.S.	(od 16.2.2018)
	TREVES TEXTILES & SEAT COMPONENTS S.A.S.	(od 5.2.2016)
Obchodný podiel:	99,99%	(od 16.2.2018)
Sídlo:	Rue du Faubourg Saint - Honoré 109	
Obchodné meno spoločnosti:	TESCA FRANCE S.A.S	(od 16.2.2018)
	CERA TSC S.A.S.	(od 5.2.2016)
Obchodný podiel:	0,01%	(od 16.2.2018)
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 31.12.2019 spoločnosť zamestnávala 260 zamestnancov, z toho 183 výrobných zamestnancov, čím pozitívne vplyva na znižovanie nezamestnanosti v okrese Kežmarok, ktorý patrí k okresom s najvyššou nezamestnanosťou v rámci Slovenska.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v roku 2019 dosiahol 264 osôb, je to priemerne o 24 osôb menej ako v roku 2018.

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 enviromentálne 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 enviromentálnymi 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 zhodu, náklady a termíny



2 Nastavenie nášeho Industriálneho a Nákupného výkonu na najvyššie kritériá kvality



3 Štandardizovaním existujúcich procesov s cieľom ponúknuť inovatívne produkty



4 Riadením všetkých procesov s kladením prednosti na prevenciu



5 Nestálym zlepšovaním znalostí našich tímov

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
- Škoda
- Audi
- Bentley

Vývoj vybraných finančných ukazovateľov

Vybrané finančné ukazovatele	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Výroba	18 180 310	17 704 434	24 540 437	31 968 149
Pridaná hodnota	3 196 603	2 620 221	3 379 675	4 032 235
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-1 815 756	-2 002 804	-1 889 906	-1 587 029
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 864 837	-2 040 384	-2 024 119	-1 695 200
Čistý zisk	-1 864 837	-2 040 384	-2 027 007	-2 029 558
Celkové aktíva	9 499 151	7 151 903	9 410 947	10 084 809
Vlastné imanie	-1 427 966	-2 132 824	-92 440	-6 726 973
Základné imanie	11 236 235	8 666 540	8 666 540	5 000
Bankové úvery a výpomoci	1 278 581	673 082	2 952 423	379 306

Spoločnosť v roku 2019 dosiahla tržby z vlastnej produkcie vo výške 18,2 miliónov Eur. Tržby oproti roku 2018 sa zvýšili o 0,5 miliónov Eur.

Hlavné údaje zo Súvahy a Výkazu ziskov a strát

Aktíva	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Spolu majetok	9 499 151	7 151 903	9 410 947	10 084 809
Neobežný majetok	4 475 267	3 461 281	2 885 079	2 913 424
Dlhodobý nehmotný majetok	2 635 238	2 000 514	1 453 516	1 411 287
Dlhodobý hmotný majetok	1 840 029	1 460 767	1 431 563	1 502 137
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0
Obežný majetok	5 013 832	3 633 611	6 421 681	7 023 410
Zásoby	1 955 143	1 383 724	1 280 914	1 713 347
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 850 020	2 199 960	2 905 237	4 702 863
Finančné účty	1 208 669	49 927	2 235 530	607 200
Časové rozlíšenie	10 052	57 011	104 187	147 975

Spoločnosť nakupuje nehmotný majetok (technické know-how) od výskumného centra CERA. Spoločnosť mala k 31.12.2019 zaradený do odpisovania alebo na obstaraní nehmotný majetok v zostatkovej účtovnej hodnote 2 635 238 Eur, z čoho oceniteľné práva predstavujú 325 297 Eur, goodwill 133 636 Eur a dlhodobý nehmotný majetok na obstaraní 2 123 781 Eur.

Hodnota dlhodobého majetku sa oproti roku 2018 sa zvýšila o 1 013 986 EUR. Stav zásob sa navýšil oproti roku 2018 o 571 419 Eur.

Pasíva	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Spolu vlastné imanie a záväzky	9 499 151	7 151 903	9 410 947	10 084 809
Vlastné imanie	-1 427 966	-2 132 824	-92 440	-6 726 973
Základné imanie	11 236 235	8 666 540	8 666 540	5 000
Kapitálové fondy	0	0	0	0
Fondy zo zisku	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-10 799 364	-8 758 980	-6 731 973	-4 702 415
Výsledok hospodárenia bežné účtovné obdobie	-1 864 837	-2 040 384	-2 027 007	-2 029 558
Záväzky	10 927 117	9 284 727	9 503 387	16 789 012
Rezervy	282 707	378 169	297 921	259 874
Dlhodobé záväzky	1 320	0	5 304	2 744
Krátkodobé záväzky	9 364 509	8 233 476	6 247 739	16 147 088
Bankové úvery a výpomoci	1 278 581	673 082	2 952 423	379 306
Časové rozlíšenie	0	0	0	22 770

Spoločnosť financuje od roku 2017 svoju prevádzku cez faktoringovú spoločnosť.

Výkaz ziskov a strát	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Tržby z predaja tovaru	0	0	0	182
Náklady na predaný tovar	0	0	0	350
Obchodná marža	0	0	0	-168
Výroba	18 180 310	17 704 434	24 540 437	31 968 149
Výrobná spotreba	14 983 707	15 084 213	21 160 762	27 935 746
Pridaná hodnota	3 196 603	2 620 221	3 379 675	4 032 235
Osobné náklady	4 266 444	4 171 601	4 505 337	4 465 055
Dane a poplatky	4 497	4 208	4 310	4 356
Odpisy dlhodobého majetku	839 336	797 324	906 025	1 197 049
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	268 706	564 832	285 585	684 801
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	170 788	214 724	139 494	637 605
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-1 815 756	-2 002 804	-1 889 906	-1 587 029
Výnosy z finančnej činnosti	1 152	1 041	1 396	2 442
Náklady z finančnej činnosti	50 233	38 621	135 609	110 613
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-49 081	-37 580	-134 213	-108 171
Daň z príjmov z bežnej činnosti	0	0	2 888	334 358
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-1 864 837	-2 040 384	-2 027 007	-2 029 558

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2019 záporné imanie vo výške 1 428 tisíc Eur.

K 31. decembru 2019 spoločnosť vykázala stratu vo výške 1 865 tisíc Eur. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv a finančných výpomocí presiahli výšku jej obežného majetku o 5 912 tisíc Eur.

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

Ciele a plány spoločnosti na rok 2020

Rok 2019 bol pre spoločnosť náročný. Prebiehala prípravná fáza projektov pre nové modely Škoda, Volkswagen, Toyota. Konkrétne išlo o modely VW Golf 8, Škoda Octavia a Toyota Rav 4. V roku 2020 sa začal sériový predaj opierok pre uvedené modely a prebieha príprava projektov pre Audi Etron GT, BCB Renault Zoe, Škoda A+, Transporter New VW.

V súvislosti s rozbehom nových projektov VW Golf 8, Škoda Octavia a Toyota Rav 4 a novými objednávkami sa očakáva obrat nad 23 miliónov Eur.

Pre zabezpečenie produkčnej kapacity, budúceho rastu a zaistenie profitability nám skupina schválila pre rok 2020 investičné výdavky vo výške 285 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 2019 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 2019 nakúpila technické know-how od výskumného a vývojového centra Tesca France v hodnote 1 112 158 Eur. Celkovo zaradené boli náklady na výskum a vývoj v roku 2019 vo výške 192 761 Eur.

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

O rozdelení výsledku hospodárenia rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2019. Návrh štatutárneho orgánu je prevod na účet neuhradených strát 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

V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus COVID-19 rozšíril z Číny do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Pri obmedzovaní účinkov operačného rizika Spoločnosť dodržiava a zachováva pravidlá kontinuity podnikania, keďže starostlivosť o zdravie našich zamestnancov a zákazníkov je na prvom mieste. Spoločnosť prijala striktné opatrenia na zníženie pravdepodobnosti šírenia sa vírusu COVID-19, pričom v nadväznosti na pokles dopytu od zákazníkov dočasne od 20. marca 2020 pozastavila výrobu. V súvislosti s postupným reštartom automobilového priemyslu Spoločnosť obnovila od 4. mája 2020 výrobu a naďalej pokračovať vo svojej činnosti. Aj keď v čase zostavenie tejto účtovnej závierky nie je možné posúdiť všetky vplyvy na činnosť Spoločnosti, Spoločnosť zanalyzovala riziká a všetky závažné ale hodnoverné scenáre a zhodnotila, že neexistuje významná neistota ohľadom nepretržitého pokračovania v činnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Dňa 16. apríla 2020 materská spoločnosť rozhodla o kapitalizácii svojich záväzkov voči Spoločnosti vo výške 2 565 293 Eur a tým k 16. aprílu 2020 navýšila základné imanie Spoločnosti o sumu 2 565 293 Eur, z pôvodných 11 235 485 Eur. Zvýšenie základného imania bolo zapísané v obchodnom registri k 30. apríla 2020.

V Kežmarku, 5. mája 2020

.....
Arnaud Lesaffre
Prokurista