

TESCA SLOVAKIA s.r.o.

Správa nezávislého audítora
k účtovnej závierke a výročnej správe
a
Výročná správa
2020

Obsah

1. Správa nezávislého audítora

Príloha:

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2020 v členení:

- Súvaha k 31. decembru 2020
- Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2020
- Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2020

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
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 2020, 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 2020 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.

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

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

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné 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 spochybníť 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 iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Naš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, 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. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

29. júna 2021

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. 2020

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 2 0
do 1 2 2 0 2 0

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 9
do 1 2 2 0 1 9

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

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

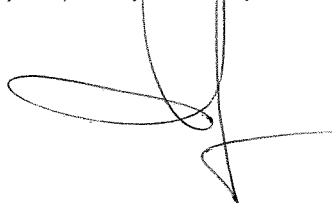
Zostavená dňa:

25.6.2021

Schválená dňa:

29.6.2021

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	15 622 301	4 929 250	10 693 051	9 499 151
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	8 925 525	4 766 996	4 158 529	4 475 267
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	5 835 924	3 320 207	2 515 717	2 635 238
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	270 121	270 121	0	52 524
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	4 411 046	2 649 177	1 761 869	325 297
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	467 727	400 909	66 818	133 636
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	687 030		687 030	2 123 781
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	3 089 601	1 446 789	1 642 812	1 840 029
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	269 515	37 875	231 640	223 833
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 758 562	1 408 914	1 349 648	1 586 154
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	61 524	0	61 524	30 042
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

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
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 673 651	162 254	6 511 397	5 013 832
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 482 632	162 254	2 320 378	1 955 143
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 492 384	148 169	1 344 215	1 239 178
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	545 338	8 677	536 661	411 604
3.	Výrobky (123) - /194/	37	444 910	5 408	439 502	304 361
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

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
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 248 793	0	3 248 793	1 850 020	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 826 390	0	2 826 390	1 672 246	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	69 004	0	69 004	50 355	
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	2 757 386		2 757 386	1 621 891	
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	342 589	0	342 589	82 370	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	79 814		79 814	95 404	
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	942 226	0	942 226	1 208 669	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	475	0	475	871	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	941 751	0	941 751	1 207 798	

DIČ: 2023708489

IČO: 46998951

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3 Netto
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	23 125	0	23 125	10 052
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	23 125	0	23 125	10 052
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	10 693 051	9 499 151	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	-1 509 981	-1 427 966	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	13 801 528	11 236 235	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	13 801 528	11 236 235	
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	-12 664 200	-10 799 364	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	0	
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-12 664 200	-10 799 364	
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	-2 647 309	-1 864 837	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	12 164 302	10 927 117	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 303	1 320	
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	9 303	1 320	
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	9 529 617	9 364 509	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	9 022 160	9 005 839	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	7 169 031	6 539 461	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 853 129	2 466 378	
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	282 839	199 549	

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	181 164	128 123
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	37 781	27 091
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 673	3 907
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	762 884	282 707
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	202 127	74 143
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	560 757	208 564
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	1 862 498	1 278 581
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	38 730	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	38 730	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	19 043 560	17 890 039	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	20 025 013	18 449 016	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	18 183 316	15 781 251	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	860 244	2 108 788	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	258 818	290 271	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	198 379	147 914	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	524 256	120 792	
**	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	22 620 625	20 264 772	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	-1 466	0	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	13 210 921	10 785 775	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	216	-10 781	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 981 109	4 208 713	
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	5 437 102	4 266 444	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 916 019	3 032 622	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		0	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 283 944	1 032 358	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	237 139	201 464	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 328	4 497	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	820 542	839 336	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	820 542	839 336	
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	107 430	113 167	
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	0	0	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	59 443	57 621	

DIČ: 2023708489		IČO: 46998951		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Označenie 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	-2 595 612	-1 815 756	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 111 598	3 196 603	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	315	1 152	
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	315	1 152	
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	52 012	50 233	
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	16 208	21 481	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	5 542	9 096	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	10 666	12 385	
O.	Kurzové straty (563)	52	6 886	2 870	

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	28 918	25 882
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-51 697	-49 081
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-2 647 309	-1 864 837
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	-2 647 309	-1 864 837

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15. júla 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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:

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	321	264
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	344	260
	10	10

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok 10. augusta 2020.

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 19. októbra 2020 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

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 2020 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	Eur	%	%
TESCA GROUP S.A.S.	13 800 778	99,99	99,99
TESCA FRANCE S.A.S.	750	0,01	0,01
Spolu	13 801 528	100	100,00

Dňa 16 apríla 2020 materská spoločnosť rozhodla o kapitalizácii svojich záväzkov voči Spoločnosti vo výške 2 565 293 Eur a tým 16. apríla 2020 navýšila základné imanie Spoločnosti o sumu 2 565 293 Eur, z pôvodných 11 236 235 Eur. Zvýšenie základného imania bolo zapísané v obchodnom registri k 30. apríla 2020.

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 2020 záporné imanie vo výške 1 510 tisíc Eur. K 31. decembru 2020 spoločnosť vykázala stratu vo výške 2 647 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 5 644 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 2021. Materská spoločnosť rozhodla dňa 23. júna 2021 o kapitalizácii svojej pohľadávky voči spoločnosti vo výške 2 509 tisíc EUR ako vklad do vlastného imania. Zvýšenie základného imania nebolo ku dnu zostavenie účtovnej závierky zapísané v obchodnom registri.
- 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.

Vedenie Spoločnosti naďalej opodstatnene očakáva, že Spoločnosť má adekvátne zdroje na to, aby mohla pokračovať v prevádzke počas nasledujúcich najmenej 12 mesiacov a že predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti je správny. Vypuknutie pandémie COVID-19 a opatrenia prijaté slovenskou vládou na zmiernenie jej šírenia mali dopad aj na Spoločnosť. Na základe týchto opatrení Spoločnosť musela v roku 2020 zatvoriť svoje výrobné závody na obdobie šesť týždňov. Toto malo negatívny dopad na finančnú výkonnosť Spoločnosti v priebehu roka a na jej likviditu.

Naďalej však pretrvávajú neistota ohľadom toho, aký vplyv bude mať pandémia na podnikanie Spoločnosti v budúcich obdobiach, ako aj na dopyt zákazníkov po výrobkoch Spoločnosti.

Správnosť predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti závisí od nepretržitej dostupnosti financovania ktorú deklarovala materská spoločnosť.

V reakcii na možné nepriaznivé scenáre, vedenie Spoločnosti môže uskutočniť nasledovné opatrenia, aby znížilo náklady, optimalizovalo peňažné toky Spoločnosti a udržalo likviditu ako napríklad zníženie kapitálových výdavkov, ktoré nie sú pre Spoločnosť kritické, a odloženie alebo zrušenie diskrečných nákladov prípadne zmrazenie nábory zamestnancov, ktorí nie sú pre Spoločnosť kritickí.

Na základe týchto faktorov, vedenie Spoločnosti má opodstatnené očakávania, že Spoločnosť má adekvátne zdroje a dostatočné možnosti financovania svojej činnosti.

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 zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

- bod a) – test na zníženie hodnoty dlhodobého nehmotného, hmotného, finančného majetku – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Technické zhodnotenie budovy	30	rovnomerná	3
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 15	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.

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.

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

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

5. Pohľadávky

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

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

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

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.

10. Rezervy

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

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a 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.

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

12. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosť požiadala o štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov, konkrétne poskytnutie príspevku na mzdy zamestnanca v prípade, že Spoločnosť udrží pracovné miesta aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej činnosti počas vyhlásenej mimoriadnej situácie, a to vo výške náhrady mzdy zamestnanca najviac vo výške 80 % jeho celkovej ceny práce, najviac vo výške 1 100 EUR, resp. vo výške paušálneho príspevku na úhradu časti mzdových nákladov na každého zamestnanca v závislosti od poklesu tržieb.

Podmienkou poskytnutia príspevku je udržanie pracovných miest po dobu jedného mesiaca v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie, núdzového alebo výnimočného stavu a dva mesiace po jeho ukončení, a to aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti.

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

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

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

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na 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 prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. 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.

17. 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.

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. 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.

19. 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 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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

Spoločnosti v súvislosti s kúpou časti podniku od spoločnosti Treves Slovakia, s. r. o. k 1. januáru 2015 vznikol goodwill ako kladný rozdiel medzi kúpnu 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 2020 zaúčtovala odpis goodwill vo výške 67 tisíc Eur. Čo predstavuje 1/7 celkovej hodnoty goodwillu.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

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 31.12.2020								
A	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok f	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok g	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	270 121	2 616 198	467 727	0	2 123 781	0	5 477 827
Prírastky	0	0	50 110	0	0	356 970	0	407 080
Úbytky	0	0	0	0	0	-48 655	0	-48 655
Presuny	0	0	1 744 738	0	0	-1 744 738	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	270 121	4 411 046	467 727	0	687 358	0	5 836 252
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	217 597	2 290 901	334 090	0	0	0	2 842 588
Prírastky	0	52 524	358 276	66 818	0	0	0	477 618
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	270 121	2 649 177	400 909	0	0	0	3 320 207
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	52 524	325 297	133 637	0	2 123 781	0	2 635 239
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 761 869	66 818	0	687 358	0	2 516 045

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 31.12.2019								
A	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok f	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok g	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	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

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 24 a 25.

<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>31.12.2020</i>									
	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	252 733	2 883 024	0	0	0	30 042	0	3 165 799
Prírastky	0	16 782	172 779	0	0	0	31 482	0	221 043
Úbytky	0	0	-297 242	0	0	0	0	0	-297 242
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	269 515	2 758 562	0	0	0	61 524	0	3 089 601
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	28 900	1 296 870	0	0	0	0	0	1 325 769
Prírastky	0	8 975	333 950	0	0	0	0	0	342 926
Úbytky	0	0	-221 906	0	0	0	0	0	-221 906
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	37 875	1 408 914	0	0	0	0	0	1 446 789
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	223 833	1 586 154	0	0	0	30 042	0	1 840 030
Stav na konci účtovného obdobia	0	231 640	1 349 648	0	0	0	61 524	0	1 642 812

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

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2020	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 12. 2020
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Materiál	147 953	216		0	148 169
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 233	1 444		0	8 677
Výrobky	13 936	0	8 528	0	5 408
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	169 122	1 660	8 528	0	162 254

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. 2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 848 779	1 769 904
Pohľadávky po lehote splatnosti	400 014	80 116
Spolu	3 248 793	1 850 020

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. 2020	31. 12. 2019
	Eur	Eur
Pokladnica, ceniny	475	871
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	941 751	1 207 798
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	942 226	1 208 669

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. 2020	31. 12. 2019
	Eur	Eur
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Súvisiace s industrializáciou projektov	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Súvisiace s industrializáciou projektov	0	10 052
Ostatné	23 125	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	23 125	10 052
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	23 125	10 052

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 13 801 528 Eur (k 31. decembru 2019: 11 236 235 Eur).

Dňa 16. apríla 2020 materská spoločnosť rozhodla o kapitalizácii svojich záväzkov voči Spoločnosti vo výške 2 565 293 Eur a tým 16. apríla 2020 navýšila základné imanie Spoločnosti o sumu 2 565 293 Eur, z pôvodných 11 236 235 Eur. Zvýšenie základného imania bolo zapísané v obchodnom registri k 30. apríla 2020.

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 2019 vo výške -1 864 837 Eur bola zaúčtovaná ako nerozdelená strata minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške -2 647 309 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 1.1.2020 Eur	Tvorba Eur	Zúčtovanie (použitie) Eur	Zúčtovanie (zrušenie) Eur	Stav k 31. 12. 2020 Eur
Krátkodobé rezervy, z toho:	282 707	762 884	282 707	0	762 884
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	74 143	202 127	74 143	0	202 127
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	74 143	202 127	74 143	0	202 127
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné rezervy krátkodobé	208 564	560 757	208 564	0	560 757
	208 564	560 757	208 564	0	560 757
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	208 564	560 757	208 564	0	560 757

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. 2020	31. 12. 2019
Záväzky po lehote splatnosti	4 617 434	5 360 363
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	4 912 183	4 004 146
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky spolu	9 529 617	9 364 509

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 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

2020	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	7 169 031	7 169 031	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	1 853 129	1 853 129	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	282 839	282 839	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	181 164	181 164	0	0
Daňové záväzky a dotácie	37 781	37 781	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	5 673	5 673	0	
	9 529 617	9 529 617	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 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

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Stav k 1. januáru	1 320	0
Tvorba na ťarchu nákladov	19 425	16 894
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-11 442	-15 574
Stav k 31. decembru	9 303	1 320

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 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver/Factoring	EUR	EURIBOR 3M + 0.80% a year	mesačne (revolving)	1 862 498	1 862 498	1 278 581
				1 862 498	1 862 498	1 278 581
Spolu				1 862 498	1 862 498	1 278 581

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:

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-2 647 309			-1 864 837		
z toho teoretická daň 21 %		-555 935	21,00 %		-391 616	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 799 365	587 867	-22,21 %	1 325 965	278 453	-14,93 %
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	-2 221 046	-466 420	17,62 %	-1 936 173	-406 596	21,80 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-2 068 990	-434 488	16,41 %	-2 475 045	-519 759	27,87 %
Splatná daň		0	16,41 %		0	27,87 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		0	16,41 %		0	27,87 %

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020	2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 032 655	894 072
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	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

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:

	2020 Eur	2019 Eur
Výrobky		
Komponenty pre automobilový priemysel	18 183 316	15 781 251
Ostatné	0	0
	18 183 316	15 781 251
Tovar		
Komponenty a stroje pre automobilový priemysel	0	0
Ostatné	0	0
	0	0
Služby		
Poskytnuté služby	860 244	2 108 788
	860 244	2 108 788
Spolu	19 043 560	17 890 039

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:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2020	31. 12. 2019	31. 12. 2018	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	536 661	411 604	289 577	125 057	122 027
Hotové výrobky	439 502	304 361	138 973	135 141	165 388
Spolu	976 163	715 965	428 550	260 198	287 415
Manká a škody					
Reprezentačné					
Iné				-1 380	2 856
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				258 818	290 271

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

	2020 Eur	2019 Eur
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu	198 379	147 914
Covid - finančný príspevok Opatrenie č. 3A	391 470	0
Iné	132 786	120 792
Spolu	722 635	268 706

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy	3 916 019	3 032 622
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	938 233	742 457
Zdravotné poistenie	345 711	289 901
Sociálne náklady	237 139	201 464
Spolu	5 437 102	4 266 444

5. Kurzové zisky

	2020	2019
	Eur	Eur
Kurzové zisky	315	1 152
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	315	1 152

6. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
	Eur	Eur
Skupinové služby (marketing, administratívne poplatky, licenčné poplatky)	1 786 309	1 482 748
Náklady na dopravu	214 726	360 505
Nakupované formy	284 671	1 718 680
Nájom budovy	182 364	174 664
Údržba	73 319	77 960
Cestovné	11 530	43 974
Nájom zariadení	54 445	44 227
Subdodavateľ	3 195	50 231
Strážna služba, BOZP služby a iné služby spojené s budovou	50 964	41 122
Nájom automobilov	45 605	42 732
Konzultačné, právne, účtovné a mzdové služby	58 497	41 173
Triediace služby	22 224	8 520
Telekomunikačné služby	12 532	14 825
Odvoz odpadu	14 149	13 208
Personálny leasing	18 000	21 739
Certifikačné náklady	14 647	4 352
Iné	133 932	68 053
Spolu	2 981 109	4 208 713

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

	2020	2019
	Eur	Eur
Zmluvné pokuty a penále	13 283	13 161
Nezmluvné pokuty a penále	0	0
Poistné	43 628	43 214
Iné	2 532	1 246
Spolu	59 443	57 621

8. Kurzové straty

	2020	2019
	Eur	Eur
Kurzové straty	6 886	2 870
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	6 886	2 870

9. Finančné náklady

	2020	2019
	Eur	Eur
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	16 208	21 481
Bankové poplatky	28 918	25 882
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné		
Spolu	45 126	47 363

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:

	2020	2019
	Eur	Eur
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	27 000	25 700
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	27 000	25 700

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	2020 EUR	2019 EUR
Slovensko	Výrobky	596 484	903 246
	Tovar	0	0
	Služby	93 668	2 708
	Iné	0	0
	Spolu	690 152	905 954
Nemecko	Výrobky	7 246 978	5 156 551
	Tovar	0	0
	Služby	214 451	933 385
	Iné	0	0
	Spolu	7 461 429	6 089 936
Francúzsko	Výrobky	3 582 402	4 506 139
	Tovar	0	0
	Služby	44 559	30 300
	Iné	0	0
	Spolu	3 626 961	4 536 439
Česko	Výrobky	2 475 361	90 021
	Tovar	0	0
	Služby	221 603	719 408
	Iné	0	0
	Spolu	2 696 964	809 429
Rumunsko	Výrobky	2 004 964	3 038 530
	Tovar	0	0
	Služby	250 625	19 400
	Iné	0	0
	Spolu	2 255 589	3 057 930
Rusko	Výrobky	1 488 515	563 391

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

	Tovar	0	0
	Služby	0	0
	Iné	0	0
	Spolu	1 488 515	563 391
Iné	Výrobky	788 612	1 523 372
	Tovar	0	0
	Služby	35 338	403 526
	Iné	0	0
	Spolu	823 950	1 926 898
Spolu	Výrobky	18 183 316	15 781 250
	Tovar	0	0
	Služby	860 244	2 108 788
	Iné	0	0
	Spolu	19 043 560	17 890 038

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.

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. 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 2020 bolo v sume 158 784 Eur. Očakávané nájomné na rok 2021 predstavuje 161 800 Eur.

Spoločnosť má tiež v nájme (operatívny nájom) 8 osobných automobilov. Výška budúcich platieb za operatívny nájom automobilov do roku 2021 predstavuje 50 640 Eur a vysokozdvížne vozíky a to 7 ks Výška budúcich platieb za operatívny leasing do roku 2021 predstavuje 32 352 Eur.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma svoj majetok.

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

Dňa 23. júna 2021 materská spoločnosť rozhodla o kapitalizácii svojich záväzkov voči Spoločnosti vo výške 2 508 895 Eur a tým k 23. júnu 2021 navýšila základné imanie Spoločnosti o sumu 2 508 895 Eur, z pôvodných 13 801 528 Eur na hodnotu 16 310 423. Zvýšenie základného imania nebolo ku dňu zostavenie účtovnej závierky zapísané v obchodnom registri.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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 COMPONENT	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
	TESCAP PORTUGAL	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-2 200	191
	TESCAP PORTUGAL	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-2 200	191
Transakcie s materskou spoločnosťou	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

2020	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	-6 824	14
	TESCA FRANCE	2	Služby	-1 717 434	37 029
	TESCA FRANCE	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	0	0
	TESCA SPAIN BARCELONA, S.L.U.	2	Služby	-48 545	1 799
	TESCA ISKOSH RU	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-8 023	13 747
	TESCA Seat Components Morocco	2	Služby	0	261
	TESCA Seat Components Morocco	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-160 056	0
	TESCA ERT ROMANIA SRL	2	Služby	0	625
	TESCA ERT ROMANIA SRL	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-802 003	851
	TESCA TEXTILES & SEAT COMPONENT	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	0	29 313
	TESCA TUNISIA	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-4 053 247	804
	TESCA TUNISIA	2	Služby	0	36 156
	TESCA TUNISIA GROMBALIA	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-227	568
	TESCAP PORTUGAL	5	Hmotný majetok	0	83 502
	TESCAP PORTUGAL	7	Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	-6 250	0
	TESCAP PORTUGAL	2	Služby	0	13 374
Transakcie s materskou spoločnosťou	TESCA GROUP	1	Úvery a pôžičky	-5 542	0
	TESCA GROUP	2	Služby	-43 372	0
	TESCA GROUP	3	Licenčné poplatky	-365 900	0
Celkový súčet				-7 217 423	218 042

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

05 – licencia

08 – úver, pôžička

10 – záruka

11 – iný obchod

TESCA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

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

	31. 12. 2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	1 023 452	1 149 721
Záväzky spolu	1 023 452	1 149 721

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

	31. 12. 2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	69 004	50 355
Majetok spolu	69 004	50 355

	31. 12. 2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	6 145 579	5 389 740
Záväzky spolu	6 145 579	5 389 740

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 2020 bol 9 a v roku 2019 bol 9.

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

	2020	2019
	Eur	Eur
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	455 999	422 892
Doplnkové dôchodkové poistenie	3 360	3 360
Spolu	459 359	426 252

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 2020 ani v roku 2019 žiadne výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: 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 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	11 236 235	2 565 293	0	0	13 801 528
Základné imanie	11 236 235	2 565 293	0	0	13 801 528
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-10 799 364	0	0	-1 864 837	-12 664 200
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-10 799 364	0	0	-1 864 837	-12 664 200
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 864 837	-2 647 309	0	1 864 837	-2 647 309
Spolu	-1 427 966	-82 016	0	0	-1 509 981

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 1.1.2019 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'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	-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

Výsledok hospodárenia za rok 2019 bol prevedený na účet neuhradená strata minulých rokov v plnej výške 1 864 837 Eur.
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia je -2 647 309 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 2020

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-344 057	1 508 038
Zaplatené úroky	-10 666	-21 481
Prijaté úroky		
Zaplatená daň z príjmov	0	13 717
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-354 723	1 500 274
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-495 637	-947 031
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-495 637	-947 031
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0	0
Príjmy z úverov	583 917	605 499
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	583 917	605 499
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-266 443	1 158 742
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 208 669	49 927
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	942 226	1 208 669

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-2 636 643	-1 843 356
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	820 542	839 336
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	-6 868	-1 353
Rezervy	480 177	-95 462
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-8 166	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 350 958	-1 100 835
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 411 846	383 182
Úbytok (prírastok) zásob	-358 367	-570 066
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	2 777 114	2 795 757
Peňažné toky z prevádzky	-344 057	1 508 038

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
Internet: www.kpmg.sk

Translation of the Auditors' Report originally prepared in Slovak language

Independent Auditors' Report

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

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of TESCA SLOVAKIA s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2020, 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 2020, 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.

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 other information in the Annual Report

The statutory body is responsible for the other information. The other information comprises the information included in the Annual Report prepared in accordance with the Act on Accounting but does not include the financial statements and our auditors' report thereon. Our opinion on the financial statements does not cover the other information in the Annual Report.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information in the Annual Report that we have obtained prior to the date of the auditors' report on the audit of the financial statements, and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the audited financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated. If, based on the work we have performed, we conclude that there is a material misstatement of this other information, we are required to report that fact.

With respect to the Annual Report, we are required by the Act on Accounting to express an opinion on whether the other information given in the Annual Report is consistent with the financial statements prepared for the same financial year, and whether it contains information required by the Act on Accounting.

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

- the other information given in the Annual Report for the year ended 31 December 2020 is consistent with the financial statements prepared for the same financial year; and
- the Annual Report contains information required by the Act on Accounting.

In addition to this, in light of the knowledge of the Company and its environment obtained in the course of the audit of the financial statements, we are required by the Act on Accounting to report if we have identified material misstatements in the other information in the Annual Report. We have nothing to report in this respect.

29 June 2021
Bratislava, Slovak Republic

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

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

This is a translation of the original Slovak Auditors' Report into English language. The Balance sheet, the Income Statement and the Notes to the financial statements have not been translated. For a full understanding of the information stated in the Auditors' Report, the Report should be read in conjunction with the full set of financial statements prepared in Slovak.

ÚČ POD

FINANCIAL STATEMENTS

of entrepreneurs maintaining accounts under the system of double entry bookkeeping
as of 31 Dec 2020

Tax identification number

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

Financial statements

☒ - ordinary
☐ - extraordinary
☐ - interim

Accounting entity

☐ - small
☒ - large

For the period

Month Year
from 01 2020
to 12 2020

Identification number (IČO)

4 6 9 9 8 9 5 1

SK NACE

29. 32. 0

(check ☒)

Preceding period

Month Year
from 01 2019
to 12 2019

Attached parts of the financial statements

☒ Balance Sheet
(Úč POD 1-01)
(in whole euros)

☒ Income Statement
(Úč POD 2-01)
(in whole euros)

☒ Notes to the Financial Statements
(Úč POD 3-01)
(In whole euros or eurocents)

Legal name (designation) of the accounting entity

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

Registered office of the accounting entity, street and number

M I C H A L S K Á 1 8

Zip code

0 6 0 0 1

Municipality

K E Ž M A R O K

Designation of the Commercial Register and company registration number

D i s t r i c C o u r t P R E Š O V
S e c t i o n s r o , f i l e 2 7 5 0 7 / P

Telephone

0 5 2 2 8 5 1 5 0 5

Fax

Email

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

Prepared on: 25.6.2021	Approved on:	Signature of the accounting entity's statutory body or a member of the accounting entity's statutory body or the signature of a sole trader who is the accounting entity:
-------------------------------	--------------	---

DIČ: 2023708489

IČO: 46998951

Súvaha Úč POD 1-01

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period			Preceding accounting period
			1		2	3
			Gross - Part 1	Correction-Part 2	Net	Net
	TOTAL ASSETS line 02 + line 33 + line 74	01	15 622 301	4 929 250	10 693 051	9 499 151
A.	Non-current assets line 03 + line 11 + line 21	02	8 925 525	4 766 996	4 158 529	4 475 267
A.I.	Non-current intangible assets - total (lines 04 to 10)	03	5 835 924	3 320 207	2 515 717	2 635 238
A.I.1.	Capitalized development costs (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Software (013)-/073, 091A/	05	270 121	270 121	0	52 524
3.	Valuable rights (014)-/074, 091A/	06	4 411 046	2 649 177	1 761 869	325 297
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	467 727	400 909	66 818	133 636
5.	Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Acquisition of non-current intangible assets (041) - /093/	09	687 030		687 030	2 123 781
7.	Advance payments made for non-current intangible assets (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Property, plant and equipment - total (lines 12 to 20)	11	3 089 601	1 446 789	1 642 812	1 840 029
A.II.1.	Land (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Structures (021) - /081, 092A/	13	269 515	37 875	231 640	223 833
3.	Individual movable assets and sets of movable assets (022) - /082, 092A/	14	2 758 562	1 408 914	1 349 648	1 586 154
4.	Perennial crops (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Livestock (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Other property, plant and equipment (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Acquisition of property, plant and equipment (042) - /094/	18	61 524	0	61 524	30 042
8.	Advance payments made for property, plant and equipment (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Value adjustment to acquired assets (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Non-current financial assets - total (lines 22 to 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Shares and ownership interests in affiliated accounting entities (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Shares and ownership interests with participating interest, except for affiliated accounting entities (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Other available-for-sale securities and ownership interests (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Loans to affiliated accounting entities (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Loans within participating interest, except for affiliated accounting entities (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
6.	Other loans (067A) - /096A/	27	0	0	0	0

DIČ: 2023708489

IČO: 46998951

Súvaha Úč POD 1-01

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period			Preceding accounting period
			1		2	3
			Gross - Part 1	Correction-Part 2	Net	Net
7.	Debt securities and other non-current financial assets (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Loans and other non-current financial assets with remaining maturity of up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Bank accounts with notice period exceeding one year (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Acquisition of non-current financial assets(043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Advance payments made for non-current financial assets (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Current assets line 34 + line 41 + line 53 + line 66 + line 71	33	6 673 651	162 254	6 511 397	5 013 832
B.I.	Inventory - total (lines 35 to 40)	34	2 482 632	162 254	2 320 378	1 955 143
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 492 384	148 169	1 344 215	1 239 178
2.	Work in progress and semi-finished products (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	545 338	8 677	536 661	411 604
3.	Finished goods (123) - /194/	37	444 910	5 408	439 502	304 361
4.	Animals (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Merchandise (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Advance payments made for inventory (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Non-current receivables - total (line 42 + lines 46 to 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Trade receivables - total (lines 43 to 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A,31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A,31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Net value of contract (316A)	46	0	0	0	0
3.	Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Receivables from participants, members, and association (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Deferred tax asset (481A)	52	0	0	0	0

DIČ: 2023708489

IČO: 46998951

Súvaha Úč POD 1-01

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period			Preceding accounting period
			1		2	3
			Gross - Part 1	Correction-Part 2	Net	Net
B.III.	Current receivables - total (line 54 + lines 58 to 65)	53	3 248 793	0	3 248 793	1 850 020
B.III.1.	Trade receivables - total (lines 55 to 57)	54	2 826 390	0	2 826 390	1 672 246
1.a.	Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	69 004	0	69 004	50 355
1.b.	Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 757 386		2 757 386	1 621 891
2.	Net value of contract (316A)	58	0	0	0	0
3.	Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Receivables from participants, members, and association (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Social security (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Tax assets and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	342 589	0	342 589	82 370
8.	Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	79 814		79 814	95 404
B.IV.	Current financial assets - total (lines 67 to 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Current financial assets, not including current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Own shares and own ownership interests (252)	69	0	0	0	0
4.	Acquisition of current financial assets (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Financial accounts line 72 + line 73	71	942 226	0	942 226	1 208 669
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	72	475	0	475	871
2.	Bank accounts (221A, 22X, +/- 261)	73	941 751	0	941 751	1 207 798

DIČ: 2023708489

IČO: 46998951

Súvaha Úč POD 1-01

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period			Preceding accounting period
			1		2	3
			Gross - Part 1	Correction-Part 2	Net	Net
C.	Accruals/deferrals - total (lines 75 to 78)	74	23 125	0	23 125	10 052
C.1.	Prepaid expenses - long-term (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Prepaid expenses - short-term (381A, 382A)	76	23 125	0	23 125	10 052
3.	Accrued income - long-term (385A)	77	0	0	0	0
4.	Accrued income - short-term (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2023708489		IČO: 46998951		Súvaha Úč POD 1-01	
Designation a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line No. c	Current accounting period 4	Preceding accounting period 5	
	TOTAL EQUITY AND LIABILITIES line 80 + line 101 + line 141	79	10 693 051	9 499 151	
A.	Equity line 81 + line 85 + line 86 + line 87 + line 90 + line 93 + line 97 + line 100	80	-1 509 981	-1 427 966	
A.I.	Share capital - total (lines 82 to 84)	81	13 801 528	11 236 235	
A.I.1.	Share capital (411 or +/- 491)	82	13 801 528	11 236 235	
2.	Change in share capital +/- 419	83	0	0	
3.	Unpaid share capital (/-/353)	84	0	0	
A.II.	Share premium (412)	85	0	0	
A.III.	Other capital funds (413)	86	0	0	
A.IV.	Legal reserve funds line 88 + line 89	87	0	0	
A.IV.1.	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)	88	0	0	
2.	Reserve fund for own shares and own ownership interests (417A, 421A)	89	0	0	
A.V.	Other funds created from profit line 91 + line 92	90	0	0	
A.V.1.	Statutory funds (423, 42X)	91	0	0	
2.	Other funds (427, 42X)	92	0	0	
A.VI.	Differences from revaluation - total (lines 94 to 96)	93	0	0	
A.VI.1.	Differences from revaluation of assets and liabilities (+/- 414)	94	0	0	
2.	Investment revaluation reserves (+/- 415)	95	0	0	
3.	Differences from revaluation in the event of a merger, amalgamation into a separate accounting entity or demerger (+/- 416)	96	0	0	
A.VII.	Net profit/loss of previous years line 98 + line 99	97	-12 664 200	-10 799 364	
A.VII.1.	Retained earnings from previous years (428)	98	0	0	
2.	Accumulated losses from previous years (/-/429)	99	-12 664 200	-10 799 364	
A.VIII.	Net profit/loss for the accounting period after tax +/- line 01 - (line 81 + line 85 + line 86 + line 87 + line 90 + line 93 + line 97 + line 101 + line 141)	100	-2 647 309	-1 864 837	
B.	Liabilities line 102 + line 118 + line 121 + line 122 + line 136 + line 139 + line 140	101	12 164 302	10 927 117	
B.I.	Non-current liabilities - total (line 103 + lines 107 to 117)	102	9 303	1 320	
B.I.1.	Non-current trade liabilities - total (lines 104 to 106)	103	0	0	
1.a.	Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A, 476A)	104	0	0	
1.b.	Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A, 476A)	105	0	0	

DIČ: 2023708489		IČO: 46998951		Súvaha Úč POD 1-01	
Designation a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line No. c	Current accounting period 4	Preceding accounting period 5	
1.c.	Other trade liabilities (321A, 475A, 476A)	106	0	0	
2.	Net value of contract (316A)	107	0	0	
3.	Other liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA)	108	0	0	
4.	Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA)	109	0	0	
5.	Other non-current liabilities(479A, 47XA)	110	0	0	
6.	Long-term advance payments received (475A)	111	0	0	
7.	Long-term bills of exchange to be paid (478A)	112	0	0	
8.	Bonds issued (473A/-/255A)	113	0	0	
9.	Liabilities related to social fund (472)	114	9 303	1 320	
10.	Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0	
11.	Non-current liabilities related to derivative transactions (373A, 377A)	116	0	0	
12.	Deferred tax liability (481A)	117	0	0	
B.II.	Long-term provisions line 119 + line 120	118	0	0	
B.II.1.	Legal provisions (451A)	119	0	0	
2.	Other provisions (459A, 45XA)	120	0	0	
B.III.	Long-term bank loans (461A, 46XA)	121			
B.IV.	Current liabilities - total (line 123 + lines 127 to 135)	122	9 529 617	9 364 509	
B.IV.1.	Trade liabilities - total (lines124 to 126)	123	9 022 160	9 005 839	
1.a.	Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	7 169 031	6 539 461	
1.b.	Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0	
1.c.	Other trade liabilities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 853 129	2 466 378	
2.	Net value of contract (316A)	127	0	0	
3.	Other liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0	
4.	Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0	
5.	Liabilities to partners and association (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0	
6.	Liabilities to employees (331, 333, 33X, 479A)	131	282 839	199 549	

DIČ: 2023708489		IČO: 46998951		Súvaha Úč POD 1-01	
Designation a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line No. c	Current accounting period 4	Preceding accounting period 5	
7.	Liabilities related to social security (336A)	132	181 164	128 123	
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	37 781	27 091	
9.	Liabilities related to derivative transactions (373A, 377A)	134	0	0	
10.	Other liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 673	3 907	
B.V.	Short-term provisions line 137 + line 138	136	762 884	282 707	
B.V.1.	Legal provisions (323A, 451A)	137	202 127	74 143	
2.	Other provisions (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	560 757	208 564	
B.VI.	Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0	
B.VII.	Short-term financial assistance (241, 249, 24X, 473A /- /255A)	140	1 862 498	1 278 581	
C.	Accruals/deferrals - total (lines 142 to 145)	141	38 730	0	
C.1.	Accrued expenses - long-term (383A)	142	0	0	
2.	Accrued expenses - short-term (383A)	143	0	0	
3.	Deferred income - long-term (384A)	144	0	0	
4.	Deferred income - short-term (384A)	145	38 730	0	

DIČ: 2023708489		IČO: 46998951		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Designation a	Text b	Line No. c	Actual data		
			Current accounting period	Preceding accounting period	
			1	2	
*	Net turnover (part of account class 6 according to the Act)	01	19 043 560	17 890 039	
**	Operating income - total (lines 03 to 09)	02	20 025 013	18 449 016	
I.	Revenue from the sale of merchandise (604, 607)	03	0	0	
II.	Revenue from the sale of own products (601)	04	18 183 316	15 781 251	
III.	Revenue from the sale of services (602, 606)	05	860 244	2 108 788	
IV.	Changes in internal inventory (+/-) (account group 61)	06	258 818	290 271	
V.	Own work capitalized (account group 62)	07	0	0	
VI.	Revenue from the sale of non-current intangible assets, property, plant and equipment, and raw materials (641, 642)	08	198 379	147 914	
VII.	Other operating income(644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	524 256	120 792	
**	Operating expenses - total line 11 + line 12 + line 13 + line 14 + line 15 + line 20 + line 21 + line 24 + line 25 + line 26	10	22 620 625	20 264 772	
A.	Cost of merchandise sold (504, 507)	11	-1 466	0	
B.	Consumed raw materials, energy consumption, and consumption of other non-inventory supplies (501, 502, 503)	12	13 210 921	10 785 775	
C.	Value adjustments to inventory (+/-) (505)	13	216	-10 781	
D.	Services (account group 51)	14	2 981 109	4 208 713	
E.	Personnel expenses - total (lines 16 to 19)	15	5 437 102	4 266 444	
E.1.	Wages and salaries (521, 522)	16	3 916 019	3 032 622	
2.	Remuneration of board members of company or cooperative (523)	17		0	
3.	Social security expenses (524, 525, 526)	18	1 283 944	1 032 358	
4.	Social expenses (527, 528)	19	237 139	201 464	
F.	Taxes and fees (account group 53)	20	5 328	4 497	
G.	Amortization and value adjustments to non-current intangible assets and depreciation and value adjustments to property, plant and equipment (line 22 + line 23)	21	820 542	839 336	
G.1.	Amortization of non-current intangible assets and depreciation of property, plant and equipment (551)	22	820 542	839 336	
2.	Value adjustments to non-current intangible assets and property, plant and equipment (+/-) (553)	23	0	0	
H.	Carrying value of non-current assets sold and raw materials sold (541, 542)	24	107 430	113 167	
I.	Value adjustments to receivables (+/-) (547)	25	0	0	

DIČ: 2023708489		IČO: 46998951		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Designation a	Text b	Line No. c	Actual data		
			Current accounting period	Preceding accounting period	
			1	2	
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	59 443	57 621	
***	Profit/loss from operations (+/-) (line 02 - line 10)	27	-2 595 612	-1 815 756	
*	Added value (line 03 + line 04 + line 05 + line 06 + line 07) - (line 11 + line 12 + line 13 + line 14)	28	3 111 598	3 196 603	
**	Income from financial activities - total line 30 + line 31 + line 35 + line 39 + line 42 + line 43 + line 44	29	315	1 152	
VIII.	Revenue from the sale of securities and shares (661)	30	0	0	
IX.	Income from non-current financial assets (lines 32 to 34)	31	0	0	
IX.1.	Income from securities and ownership interests in affiliated accounting entities (665A)	32	0	0	
2.	Income from securities and ownership interests within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (665A)	33	0	0	
3.	Other income from securities and ownership interests (665A)	34	0	0	
X.	Income from current financial assets - total (lines 36 to 38)	35	0	0	
X.1.	Income from current financial assets in affiliated accounting entities (666A)	36	0	0	
2.	Income from current financial assets within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (666A)	37	0	0	
3.	Other income from current financial assets (666A)	38	0	0	
XI.	Interest income (line 40 + line 41)	39	0	0	
XI.1.	Interest income from affiliated accounting entities (662A)	40	0	0	
2.	Other interest income (662A)	41	0	0	
XII.	Exchange rate gains (663)	42	315	1 152	
XIII.	Gains on revaluation of securities and income from derivative transactions (664, 667)	43	0	0	
XIV.	Other income from financial activities (668)	44	0	0	
**	Expenses related to financial activities - total line 46 + line 47 + line 48 + line 49 + line 52 + line 53 + line 54	45	52 012	50 233	
K.	Securities and shares sold (561)	46	0	0	
L.	Expenses related to current financial assets (566)	47	0	0	
M.	Value adjustments to financial assets (+/-) (565)	48	0	0	
N.	Interest expense (line 50 + line 51)	49	16 208	21 481	
N.1.	Interest expenses related to affiliated accounting entities (562A)	50	5 542	9 096	
2.	Other interest expenses (562A)	51	10 666	12 385	

DIČ: 2023708489		IČO: 46998951		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Designation a	Text b	Line No. c	Actual data		
			Current accounting period 1	Preceding accounting period 2	
O.	Exchange rate losses (563)	52	6 886	2 870	
P.	Loss on revaluation of securities and expenses related to derivative transactions (564, 567)	53	0	0	
Q.	Other expenses related to financial activities (568, 569)	54	28 918	25 882	
***	Profit/loss from financial activities (+/-) (line 29 - line 45)	55	-51 697	-49 081	
****	Profit/loss for the accounting period before tax (+/-) (line 27 + line 55)	56	-2 647 309	-1 864 837	
R.	Income tax (line 58 + line 59)	57	0	0	
R.1.	Income tax - current (591, 595)	58	0	0	
2.	Income tax - deferred (+/-) (592)	59	0	0	
S.	Transfer of net profit/net loss shares to partners (+/- 596)	60	0	0	
****	Profit/loss for the accounting period after tax (+/-) (line 56 - line 57 - line 60)	61	-2 647 309	-1 864 837	



TESCA SLOVAKIA s.r.o.

Výročná správa 2020



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 2021	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 2020:	19 043 560 Eur
Počet zamestnancov:	344 (k 31.12.2020)
Základné imanie:	13 801 528 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



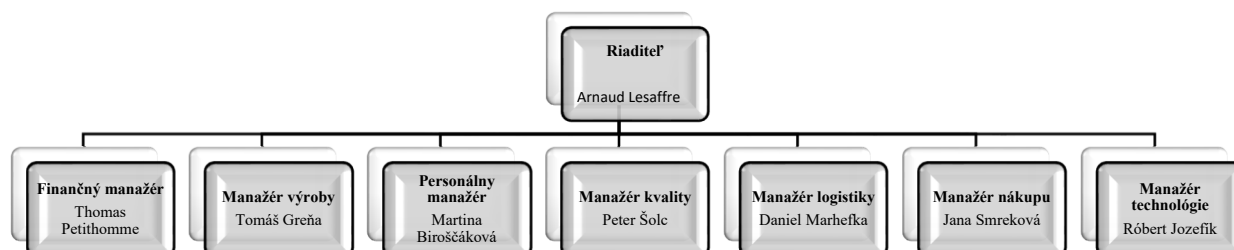
Informácie o spoločníkovi

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 31.12.2020 spoločnosť zamestnávala 344 zamestnancov, z toho 259 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 2020 dosiahol 321 osôb, je to priemerne o 57 osôb viac ako v roku 2019.

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

Environmentálna politika

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

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

Enviromentálna politika je založená na 5 hlavných smeroch:



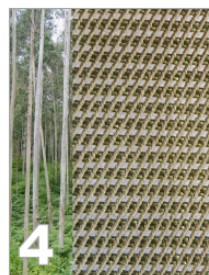
1 Správať sa environmentálne zodpovedným spôsobom



2 Optimalizovať a kontrolovať vlastný priemyselný odpad



3 Optimalizovať svoju spotrebu energií a prírodných zdrojov



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



5 Zabezpečiť zhodu s environmentálnymi reguláciami a ďalšími požiadavkami

Politika kvality

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

TESCA GROUP definuje Korporátnu politiku kvality skupiny cez 5 hlavných princípov:



1 Plnenie záväzkov skupiny pre zhodu, náklady a termíny



2 Nastavenie nášho Industriálneho a Nákupného výkonu na najvyššie kritériá kvality



3 Štandardizovaním existujúcich procesov s cieľom ponúknuť inovatívne produkty



4 Riadením všetkých procesov s kladením prednosti na prevenciu



5 Nestálym zlepšovaním znalostí našich tímov

Výroba a klienti spoločnosti

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

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

Najvýznamnejšími zákazníkmi, ktorým spoločnosť predáva svoje výrobky a tie ich následne predávajú výrobcom 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	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Výroba	19 302 378	18 180 310	17 704 434	24 540 437
Pridaná hodnota	3 111 598	3 196 603	2 620 221	3 379 675
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-2 595 612	-1 815 756	-2 002 804	-1 889 906
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-2 647 309	-1 864 837	-2 040 384	-2 024 119
Čistý zisk	-2 647 309	-1 864 837	-2 040 384	-2 027 007
Celkové aktíva	10 693 051	9 499 151	7 151 903	9 410 947
Vlastné imanie	-1 509 981	-1 427 966	-2 132 824	-92 440
Základné imanie	13 801 528	11 236 235	8 666 540	8 666 540
Bankové úvery a výpomoci	1 862 498	1 278 581	673 082	2 952 423

Spoločnosť v roku 2020 dosiahla tržby z vlastnej produkcie vo výške 19,3 miliónov Eur. Tržby oproti roku 2019 sa zvýšili o 1,1 milióna Eur.

Hlavné údaje zo Súvahy a Výkazu ziskov a strát

Aktíva	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Spolu majetok	10 693 051	9 499 151	7 151 903	9 410 947
Neobežný majetok	4 158 529	4 475 267	3 461 281	2 885 079
Dlhodobý nehmotný majetok	2 515 717	2 635 238	2 000 514	1 453 516
Dlhodobý hmotný majetok	1 642 812	1 840 029	1 460 767	1 431 563
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0
Obežný majetok	6 511 397	5 013 832	3 633 611	6 421 681
Zásoby	2 320 378	1 955 143	1 383 724	1 280 914
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	3 248 793	1 850 020	2 199 960	2 905 237
Finančné účty	942 226	1 208 669	49 927	2 235 530
Časové rozlíšenie	23 125	10 052	57 011	104 187

Spoločnosť nakupuje nehmotný majetok (technické know-how) od výskumného centra CERA. Spoločnosť mala k 31.12.2020 zaradený do odpisovania alebo na obstaraní nehmotný majetok v zostatkovej účtovnej hodnote 2 515 717 Eur, z čoho oceneniteľné práva predstavujú 1 761 869 Eur, goodwill 66 818 Eur a dlhodobý nehmotný majetok na obstaraní 687 030 Eur. Hodnota dlhodobého majetku sa oproti roku 2019 sa znížila 197 217 EUR. Stav zásob sa navýšil oproti roku 2019 o 365 235 Eur.

Pasíva	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Spolu vlastné imanie a záväzky	10 693 051	9 499 151	7 151 903	9 410 947
Vlastné imanie	-1 509 981	-1 427 966	-2 132 824	-92 440
Základné imanie	13 801 528	11 236 235	8 666 540	8 666 540
Kapitálové fondy	0	0	0	0
Fondy zo zisku	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-12 664 200	-10 799 364	-8 758 980	-6 731 973
Výsledok hospodárenia bežné účtovné obdobie	-2 647 309	-1 864 837	-2 040 384	-2 027 007
Záväzky	12 164 302	10 927 117	9 284 727	9 503 387
Rezervy	762 884	282 707	378 169	297 921
Dlhodobé záväzky	9 303	1 320	0	5 304
Krátkodobé záväzky	9 529 617	9 364 509	8 233 476	6 247 739
Bankové úvery a výpomoci	1 862 498	1 278 581	673 082	2 952 423
Časové rozlíšenie	38 730	0	0	0

Spoločnosť financuje od roku 2017 svoju prevádzku cez faktoringovú spoločnosť.

Výkaz ziskov a strát	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Tržby z predaja tovaru	0	0	0	0
Náklady na predaný tovar	1466	0	0	0
Obchodná marža	-1466	0	0	0
Výroba	19 302 378	18 180 310	17 704 434	24 540 437
Výrobná spotreba	16 192 246	14 983 707	15 084 213	21 160 762
Pridaná hodnota	3 111 598	3 196 603	2 620 221	3 379 675
Osobné náklady	5 437 102	4 266 444	4 171 601	4 505 337
Dane a poplatky	5 328	4 497	4 208	4 310
Odpisy dlhodobého majetku	820 542	839 336	797 324	906 025
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	722 635	268 706	564 832	285 585
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	166 873	170 788	214 724	139 494
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-2 595 612	-1 815 756	-2 002 804	-1 889 906
Výnosy z finančnej činnosti	315	1 152	1 041	1 396
Náklady z finančnej činnosti	52 012	50 233	38 621	135 609
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-51 697	-49 081	-37 580	-134 213
Daň z príjmov z bežnej činnosti	0	0	0	2 888
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-2 647 309	-1 864 837	-2 040 384	-2 027 007

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2020 záporné imanie vo výške 1 510 tisíc Eur.

K 31. decembru 2020 spoločnosť vykázala stratu vo výške 2 647 tisíc Eur. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv a finančných výpomocí presiahli výšku jej obežného majetku o 5 644 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 2021

Rok 2020 bol pre spoločnosť náročný. 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 nakazenia sa COVID 19, pričom v nadväznosti na pokles dopytu od zákazníkov postupne od 20. marca 2020 pozastavila dočasne výrobu. V súvislosti s postupným reštartom automobilového priemyslu Spoločnosť obnovila od 4. mája 2020 výrobu a naďalej pokračovala vo svojej činnosti.

V roku 2020 sa začal sériový predaj opierok pre modely VW Golf 8, Škoda Octavia a Toyota RAV 4 a prebiehala príprava projektov pre Audi E-Tron GT, BCB Renault Zoe, Škoda A+, Transporter New VW.

Získali sme nový projekt SC310-SEAT Cupra so začiatkom výroby koncom roka 2021.

V súvislosti s rozbehom nových projektov AUDI AU513, VW483 a VW T7 očakávame obrat v roku 2021 nad 25,2 miliónov Eur.

Pre zabezpečenie produkčnej kapacity, budúceho rastu a zaistenie profitability nám skupina schválila pre rok 2021 investičné výdavky vo výške 138 tisíc Eur.

V roku 2021 Spoločnosť plánuje interný systémový audit, ktorý bude po prvý raz vykonávaný ako kombinovaný, tj. so zameraním sa na oblasť štandardu kvality IATF16949 ale taktiež na oblasť životného prostredia ISO14001.

V roku 2021 Spoločnosť plánuje implementáciu a certifikáciu podľa systému environmentálneho manažérstva ISO14001:2015.

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 2020 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 2020 nakúpila technické know-how od výskumného a vývojového centra Tesca France v hodnote 356 970 Eur. Celkovo zaradené boli náklady na výskum a vývoj v roku 2020 vo výške 1 744 738 Eur.

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

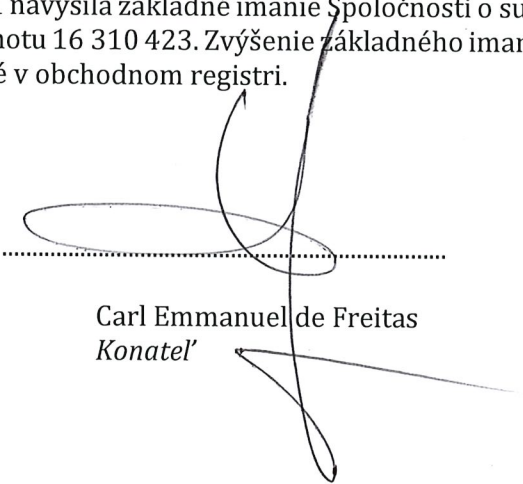
O rozdelení výsledku hospodárenia rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2021. Návrh štatutárneho orgánu je prevod na účet neuhradených strát minulých rokov.

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

Dňa 23. júna 2021 materská spoločnosť rozhodla o kapitalizácii svojich záväzkov voči Spoločnosti vo výške 2 508 895 Eur a tým k 23. júnu 2021 navýšila základné imanie Spoločnosti o sumu 2 508 895 Eur, z pôvodných 13 801 528 Eur na hodnotu 16 310 423. Zvýšenie základného imania nebolo ku dňu zostavenie účtovnej závierky zapísané v obchodnom registri.

V Kežmarku, 25. júna 2021



Carl Emmanuel de Freitas
Konateľ