

WINDSOR MACHINE & STAMPING,
S.R.O.

VÝROČNÁ SPRÁVA

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2021

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

2021 výročná správa

Vypracované na základe štatutárnej štruktúry

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

Windsor Machine & Stamping, s.r.o.

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

Účtovná závierka za rok 2021 je priložená k správe a zhrnutá na základe miestnych daňových priznaní za rok 2021. Pozri prílohu pripravenú v súlade s auditom spoločnosťou Mazars, Slovensko.

#4 Evidencia o vývoji účtovnej jednotky a stav, v ktorom sa nachádza.

#5 Údaje o významných rizikách a neistotách, ktorými je subjekt vystavený.

#6 Informácie majú formu vyváženej a komplexnej analýzy a prognózy vývoja.

Obchodný prehľad a riziká

A. Obchodný prehľad

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

B. Posúdenie rizika

1. Trhové riziko

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

2.Riziko zásob

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

3.Riziko inkasa

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

4.Devízové riziko

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

5.Riziko reklamácie výrobkov

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

6.Riziko výskumu a vývoja

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

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

Nákupy od spriaznených osôb

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

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

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

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

Predaj a tržby

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

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

Lear zaplatí spoločnosti predajnú faktúru na Slovensku (ako to bolo stále nastavené). V tomto prípade Ford priamo platí spoločnosti Windsor – SVK..

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

Saldokonto pohľadávok spracováva WMS Canada.

"Know-how s IT"

Podpora predaja je hlavne z materskej spoločnosti, ktorá výrazne napomáha tvorbe predaja a vzťahov so zákazníkmi. I.T podpora pochádza hlavne z materskej spoločnosti. Slovenskú databázu spravuje materská spoločnosť a asistuje pri splácaní záväzkov a spracovaní salda pohľadávok spoločností.

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

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

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

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu vyvolanú začiatkom vojenskej ofenzívy Ruska voči Ukrajine dňa 24. februára 2022, sme posúdili všetky dostupné informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky. Nakoľko sa situácia neustále vyvíja, vedenie Spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálnych vplyvov súčasnej situácie na Spoločnosť. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2022.

Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahŕnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2022.

#9 Odhadovaný budúci vývoj činností účtovnej jednotky

- Pokračujúca expanzia produktových radov (nové produkty a rozšírené / vylepšené inovácie)
- Pokračujúca expanzia na európskom trhu (noví zákazníci)
- Získanie nových výrobných zariadení a zvýšenie výrobných kapacít v roku 2022 a neskôr.

#10 Náklady na výskum a vývoj

V roku 2021 neboli zaznamenané žiadne náklady. Všetky náklady znáša kanadský subjekt (materská spoločnosť).

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

N / A - neuplatňuje sa na túto spoločnosť v roku 2021.

#12 Návrh na rozdelenie zisku alebo vyplatenie strát

Výsledok hospodárenia (strata) po zdanení je vo výške – 1 210 781 €.

Materská spoločnosť poskytne spoločnosti finančnú podporu na splnenie záväzkov vyplývajúcich zo slovenských transakcií spoločnosti. Budúce zisky budú použité na opätovné investovanie do nových zariadení a napokon splatenie cash-poolingu od spoločností (v súčasnosti 4 549 064 EUR k 31. decembru 2021) v budúcnosti.

#13 Údaje požadované podľa osobitných predpisov

Žiadne, o ktorých by spoločnosť vedela.

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

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


Gregory Théodore Peltier
Executive