



Mazars Slovensko, s.r.o.
SKY PARK OFFICES 1
Bottova 2A
811 09 Bratislava

Windsor Machine & Stamping, s.r.o.

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2021

Windsor Machine & Stamping, s.r.o.

Bahýľova 1658

040 17 Košice – mestská časť Barca

IČO: 47 698 497

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2021

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

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Windsor Machine & Stamping, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, 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 2021 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „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 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na časť C, bod (a) poznámok účtovnej závierky, kde sa uvádza, že Spoločnosť k 31. decembru 2021 vykazuje vlastné imanie vo výške -345 tis. EUR. Nakoľko pomer vlastného imania a záväzkov Spoločnosti je menší ako 8 ku 100, je spoločnosťou v kríze podľa ustanovení § 67a zákona č. 513/1991 Z.z. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť podmienený.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním 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 reálnu možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním 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 jednotlivo 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 zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 25. apríla 2022



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



Ing. Barbora Lux, MBA
Licencia UDVA č. 993

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

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2021

Číselné údaje sa zaraďujú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2024062172	X riadna	malá	od 01 2021
IČO			Za obdobie
47698497	mimoriadna	X veľká	do 12 2021
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
29.32.0			od 01 2020
			do 12 2020

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Windsor Machine & Stamping, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

BAHÝĽOVA

Číslo

1658

PSČ

Obec

04017 KOŠICE - MESTSKÁ ČASŤ BARCA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

35504 / V

Telefónne číslo

Faxové číslo

0908 486 942

E-mailová adresa

rhornak@windsormachine.com

Zostavená dňa:

05.04.2022

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	2 8 1 0 5 2 8 0 5 2	5 3	1 7 9
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 3 0 3 7 6 0	6 1 0 3 9 6 9	
			1 9 9 7 9 1		6 2 2 5 7 8 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 5 3 4 7 4 2	2 3 3 4 9 5 1	
			1 9 9 7 9 1		2 2 2 1 6 3 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 1 9 6 7 6 7	9 9 6 9 7 6	
			1 9 9 7 9 1		9 6 5 8 4 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 3 9 0 5 3	1 3 9 0 5 3	
					7 2 3 2 7
3.	Výrobky (123) - /194/	37	8 0 9 9 8 6	8 0 9 9 8 6	
					8 9 5 0 7 7
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3 8 8 9 3 6	3 8 8 9 3 6	
					2 8 8 3 8 6
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 6 8 4 6 8 8	3 6 8 4 6 8 8	3 9 1 5 3 9 3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 3 0 0 4 3 3	3 3 0 0 4 3 3	3 4 5 2 4 3 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 3 0 0 4 3 3	3 3 0 0 4 3 3	3 4 5 2 4 3 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3 8 4 2 5 5	3 8 4 2 5 5	4 6 2 9 6 1
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	8 4 3 3 0	8 4 3 3 0	
					8 8 7 5 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 1 1	3 1 1	
					3 2 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	8 4 0 1 9	8 4 0 1 9	
					8 8 4 3 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 7 4 1 7 0	2 7 4 1 7 0	
					3 2 1 4 1 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 6 2 3 8 5	1 6 2 3 8 5	
					2 3 7 3 3 2
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 1 1 7 8 5	1 1 1 7 8 5	
					8 4 0 8 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	9 2 7 2 0 8 9	9 8 8 8 1 8 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	- 3 4 5 1 9 8	8 6 5 5 8 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 0 0 0	5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 0 0 0	5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	3 0 0 0 0 0 0	3 0 0 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 0 0	5 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 0 0	5 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 2 1 3 9 9 1 7	- 1 1 8 2 2 3 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 8 3 3 0 4	4 8 3 3 0 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 6 2 3 2 2 1	- 1 6 6 5 5 4 2
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 2 1 0 7 8 1	- 9 5 7 6 7 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 6 1 7 2 8 7	9 0 2 2 6 0 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 3 2 9 2 3	4 7 7 7 9 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 8 9 3	2 9 1 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	3 3 0 0 3 0	4 7 4 8 8 7
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 1 4 1 1 7 6	7 3 8 3 1 1 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 8 7 1 2 9 4	7 8 9 8 9 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 8 7 1 2 9 4	7 8 9 8 9 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	4 5 4 9 0 6 4	5 9 9 2 7 1 4
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 3 6 4 0 8	2 6 2 4 1 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 8 1 6 5 2	1 5 0 3 4 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 3 6 0 1	2 2 0 0 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 7 9 1 5 7	1 6 5 7 3 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 0 0 2 9 4	1 9 0 4 1 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 5 8 7 8 2	1 2 6 4 7 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 1 5 1 2	6 3 9 3 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	9 4 2 8 9 4	9 7 1 2 8 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 6 9 4 0 8 8 9	1 6 4 0 4 8 3 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 1 6 3 0 7 6 7	1 9 1 0 4 4 9 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 2 0 1 7 1	1 7 6 6 9 5 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 6 1 2 1 6 7 0	1 4 3 4 1 5 6 7
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 9 9 0 4 8	2 9 6 3 2 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 1 8 3 6 5	4 9 7 3 3 5
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 0 8 9 3	3 0 0 4 3 5
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 6 8 7 3 5 0	1 9 0 1 8 8 4
**	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	2 2 8 0 8 7 8 8	1 9 7 1 6 8 9 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4 7 2 1 5 7	1 7 7 6 5 3 4
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 0 4 3 5 6 7 0	7 7 6 9 7 2 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 9 9 7 9 2	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 9 3 3 0 4 6	4 6 2 5 4 5 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 8 1 8 5 4 1	4 2 5 1 2 1 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 7 6 9 3 8 0	2 9 7 8 7 9 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 6 7 5 8 0 3	1 0 4 8 1 6 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 7 3 3 5 8	2 2 4 2 6 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 0 8 2 1	8 1 6 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	8 8 3 0 4 2	1 0 0 3 5 2 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	8 8 3 0 4 2	1 0 0 3 5 2 8
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		2 3 7 4 2 2
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 5 7 1 9	4 4 8 6 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 1 7 8 0 2 1	- 6 1 2 4 0 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 8 8 1 8 5 9	2 7 3 0 4 6 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 3 9 7	2 4 3 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 3 9 7	2 4 3 0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 5 1 5 7	3 2 8 2 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 4 4 4 8	2 2 8 9 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 4 4 4 8	2 2 8 9 2
O.	Kurzové straty (563)	52	1 3	2 7 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 0 6 9 6	9 6 6 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3 2 7 6 0	- 3 0 3 9 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 2 1 0 7 8 1	- 6 4 2 8 0 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		3 1 4 8 7 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		3 1 4 8 7 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 2 1 0 7 8 1	- 9 5 7 6 7 9

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Založenie spoločnosti

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

Počet zamestnancov

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

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	471	279
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	474	380
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	11	11

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

Údaje o neobmedzenom ručení

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená vyhlásením jedného spoločníka dňa 21. decembra 2021.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 31. marca 2021.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka nebola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Spoločnosť vykázala za rok, končiaci sa 31. decembra 2021 stratu vo výške 1 210 781 EUR a k uvedenému dátumu zároveň záväzky Spoločnosti prevyšujú majetok o 345 198 EUR. Spoločnosť nespĺňa stanovený pomer vlastného imania a záväzkov 8:100 a teda spĺňa podmienky pre Spoločnosť v kríze.

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

V roku 2021 bola spoločnosť ovplyvnená pandémiou s negatívnym dopadom na hospodársku situáciu. V snahe eliminovať dopady pandémie zaviedla spoločnosť proti-pandemické opatrenia, kde sa čiastočne snažila, znížiť nepriaznivú situáciu. V roku 2022 očakávame nárast tržieb na stabilnú úroveň a dosiahnutie kladného výsledku hospodára.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

Zásoby

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

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

Peňažné prostriedky a ceniny

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

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.

Rezervy

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

Záväzky

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

Odložené dane

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

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

Z titulu zásady opatrnosti, neexistencie aktuálneho daňového plánovania, sa o odloženej daňovej pohľadávke zo vzniknutej daňovej straty neúčtuje.

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.

Cudzia mena.

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

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

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

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

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

Výnosy

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

Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

V roku 2021, ani 2020 Spoločnosť nevykonala opravu účtovania.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍ SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách.

Majetok aj zásoby je poistený poisťovním krytím v poisťovni Allianz.

Spoločnosť neeviduje ku koncu roka 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**31.12.2021*

Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	38 372	0	0	0	0	0	38 372
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	38 372	0	0	0	0	0	38 372
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	31 169	0	0	0	0	0	31 169
Prírastky	0	3 871	0	0	0	0	0	3 871
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	35 040	0	0	0	0	0	35 040
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 203	0	0	0	0	0	7 203
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 332	0	0	0	0	0	3 332

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	b	C	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	38 372	0	0	0	0	0	38 372
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	38 372	0	0	0	0	0	38 372
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	21 823	0	0	0	0	0	21 823
Prírastky	0	9 346	0	0	0	0	0	9 346
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 169	0	0	0	0	0	31 169
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 549	0	0	0	0	0	16 549
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 203	0	0	0	0	0	7 203

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	6 482 560	0	0	28 105	0	0	6 510 665
Prírastky	0	0	436 012	0	0	0	0	0	436 012
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	6 918 573	0	0	28 105	0	0	6 946 678
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 148 962	0	0	27 926	0	0	3 176 888
Prírastky	0	0	879 046			126			879 172
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 028 008	0	0	28 052	0	0	4 056 060
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 333 598	0	0	179	0	0	3 333 777
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 890 565	0	0	53	0	0	2 890 618

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**31.12.2020*

	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	5 296 071	0	0	28 104	12 368	0	5 336 543
Prírastky	0	0	1 705 694	0	0	1	0	0	1 705 695
Úbytky	0	0	439 441	0	0	0	0	0	439 441
Presuny	0	0	-79 764	0	0	0	-12 368	0	-92 132
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6 482 560	0	0	28 105	0	0	6 510 665
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 363 993	0	0	25 397	0	0	2 389 390
Prírastky	0	0	1 224 410	0	0	2 529	0	0	1 226 939
Úbytky	0	0	439 441	0	0	0	0	0	439 441
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 148 962	0	0	27 926	0	0	3 176 888
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 930 078	0	0	2 707	12 368	0	2 947 153
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 333 598	0	0	179	0	0	3 333 777

Zásoby

Spoločnosť vytvorila v roku 2021 opravnú položku k zásobám v hodnote 199 792 eur. Spoločnosť neeviduje ku koncu roka 2021 zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorými má obmedzené právo nakladať .

Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 522 262	778 171	3 300 433
Daňové pohľadávky a dotácie	384 255	0	384 255
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 906 517	778 171	3 684 688
Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 700 616	1 751 816	3 452 432
Daňové pohľadávky a dotácie	462 961	0	462 961
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 163 577	1 751 816	3 915 393

Spoločnosť opravnú položku k pohľadávkam v roku 2021 ani v roku 2020 netvorila.

Spoločnosť má pohľadávky založené v prospech Tatrabanky.

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	2 547 360	1 599 485
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		2 547 360	1 599 485
– zdaniteľné			
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	349 223	81 559
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		349 223	81 559
– zdaniteľné			
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		471 309	699 947
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty			
Sadzba dane z príjmov (v %)		21	21
Odložená daňová pohľadávka		688 357	500 008
Uplatnená daňová pohľadávka		0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		0	-314 877
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok		0	0

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Úctami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2021	31.12.2020
Pokladnica, ceniny	311	322
Bežné bankové účty	84 019	88 434
Spolu	84 330	88 756

Časové rozlíšenie aktív

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Technické zhodnotenie budovy - kompresorovna	162 385	237 332
Náklady budúcich období - kratkodobé		
Technické zhodnotenie budovy - kompresorovna	74 947	74 947
Ostatné / najom, postenie, služby /	36 838	9 140
Spolu	274 170	321 419

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Základné imanie	5 000				5 000
Emisné ážio	-				-
Ostatné kapitálové fondy	3 000 000				3 000 000
Zákonné rezervné fondy	500				500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500				500
Ostatné fondy zo zisku	-				-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-				-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 182 238			-957 679	-2 139 917
Nerozdelený zisk minulých rokov	483 303				483 303
Neuhradená strata minulých rokov	-1 665 542			-957 679	-2 623 221
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-957 679	-1 210 781		957 679	-1 210 781
Spolu	865 583	-1 210 781		0	-345 198

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Základné imanie	5 000				5 000
Emisné ážio	-				-
Ostatné kapitálové fondy	3 000 000				3 000 000
Zákonné rezervné fondy	500				500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500				500
Ostatné fondy zo zisku	-				-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-				-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	233 986			-1 416 224	-1 182 238
Nerozdelený zisk minulých rokov	483 303				483 303
Neuhradená strata minulých rokov	-249 317			-1 416 224	-1 665 542
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 416 224	-957 679		1 416 224	-957 679
Spolu	1 823 262	-957 679		0	865 583

O rozdelení výsledku hospodárstva rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti. Spoločnosť navrhuje prevod do nerozdelených strát minulých rokov

V roku 2021 dosiahla spoločnosť stratu vo výške 1 210 781 EUR:

Umorenie účtovnej straty	2021
Prevod do nerozdelených strát minulých rokov	-1 210 781
Spolu	-1 210 781

Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				Stav k 31. 12. 2021 f
	Stav k 1.1.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	190 411	1 138 749	-1 128 866	0	200 294
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	126 472	32 310			158 782
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	126 472	32 310			158 782
Ostatné rezervy krátkodobé					
Audit	8 658	8 658	-8 658		8 658
Iné	55 281	1 097 781	-1 120 208		32 854
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	63 939	1 106 439	-1 128 866		41 512

Rezervy budú použité v roku 2022.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				Stav k 31. 12. 2020 f
	Stav k 1.1.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
	59 415	190 411	-59 415	0	190 411
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	51 544	126 472	-51 544		126 472
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	51 544	126 472	-51 544	0	126 472
Ostatné rezervy krátkodobé					
Audit	7 871	8 658	-7 871		8 658
Iné	0	55 281			55 281
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	7 871	63 939	-7 871	0	63 939

Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)
Závazky po lehote splatnosti	1 693 784	193 288
Závazky pred lehotou splatnosti	6 447 392	7 189 826
Krátkodobé záväzky spolu	8 141 176	7 383 114
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	332 393	477 798
Dlhodobé záväzky spolu	332 923	477 798

Na záväzky spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu v prospech Tatra Leasing a ČSOB Leasing. Výška budúcich platieb podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021			31. 12. 2020		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	171 736	330 030	0	160 903	456 394	18 493
Finančný náklad	7 036	5 393	0	9 287	11 456	45
Spolu	178 772	335 423	0	170 190	467 850	18 538

Sociálny fond

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 911	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 956	14 789
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>		14 789
Čerpanie sociálneho fondu	22 974	11 878
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 893	2 911

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

Bankové úvery

K 31. decembru 2021 mala spoločnosť poskytnuté bankové úvery vo výške. 942 894 €.

Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom k pohľadávkam.
 Spoločnosť k 31.12.2021 eviduje záväzok voči materskej spoločnosti vo výške 4 549 064 € (v roku 2020 vo výške 5 992 714 €).

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť	Tržby za vlastné výrobky		Tržby za tovar		Tržby za služby	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Česká republika	642	8 871			1 977	0
Nemecko	1 814 904	807 929	57 826	600 000	122 456	187 419
Španielsko	4 043 563	5 520 275	-7 828	680 150		12 629
Rumunsko	5 076 745	5 594 854	-3 807	486 800	90 600	36 920
Taiwan	103 108	106 573				0
Kanada	75 543	0			36 702	16 389
India	352 661	920 138				0
Taliansko	1 507 701	1 314 696			213 828	480
Slovenská republika	0	0			6 996	16 515
Holandsko		0				0
Slovinsko		0			503	19 375
Brazília	7 650	1 491			14 850	0
Tunis		15 691			7 805	3 163
Francúzsko	3 139 153	51 049	182 900	0	3 010	200
Veľká Británia		0				240
Poľsko		0				2 990
Turecko			91 080	0		
Bulharsko					321	
SPOLU	16 121 670	14 341 567	320 171	1 766 950	499 048	296 320

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 18 365 € (v roku 2020 zvýšenie o 497 335).

Vychádzajúc zo súvahových položiek sú zmeny pohybu znázornené v nasledujúcom prehľade:

Zmena stavu zásob vlastnej výroby	2021		2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Začiatočný stav	Konečný zostatok	Začiatočný stav		
					2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	139 053	72 327	72 327	56 569	66 726	15 758
Výrobky	809 986	895 077	895 077	413 500	-85 091	481 577
SPOLU	949 039	967 404	967 404	470 069	-18 365	497 335

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Spoločnosť predala majetok v hodnote 1 179 € (2020: 237 241 €). Tržby z predaja materiálu boli 7 868 € (2020: 58 479 €) a šrotu 11 846 € (2020: 4 714 €).

V roku 2021 obdržala spoločnosť príspevok z ÚPSVaR v rámci projektu "Prvá pomoc" vo výške 312 048 €.

Spoločnosť v roku 2021 vykázala transfer pricing adjustment vo výške 4 377 962 € na vykrytie strát slovenskej entity voči materskej spoločnosti.

Finančné výnosy

Spoločnosť v roku 2021 vykázala finančný výnos vo výške 2 397 € (v roku 2020: 2 430 €)

Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Obrat	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	16 121 670	14 341 567
Tržby z predaja služieb	499 048	296 320
Tržby za tovar	320 171	1 766 950
Čistý obrat spolu	16 940 889	10 880 258

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Služby	2021	2020
Opravy a údržba	30 518	64 052
Cestovné	1 684	5 421
Náklady na reprezentáciu	10 545	5 483
Práca	71 723	2 119 849
Metrológia	13 177	6 631
Ostatná réžia	529 928	536 356
Správa budov	106 096	110 708
Školenia	11 334	10 917
Doprava	1 075 122	982 092
Prenájom auta	29 048	33 311
Prenájom nehnuteľnosti	719 784	667 959
Kontrola kvality	1 272 911	26 857
Poštovné	1 933	1 055
Internet	5 439	5 643
Mobilné služby	17 205	13 890
Audit a účtovníctvo	30 478	28 895
Poradenstvo	6 121	6 333
SPOLU	3 933 046	4 625 451

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

Audit	2021	2020
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 430	14 430
Iné uisťovacie audítorské služby		0
Súvisiace audítorské služby		0
Daňové poradenstvo		0
Ostatné neaudítorské služby		0
SPOLU	14 430	14 430

3. Finančné náklady

Finančné náklady	2021	2020
úroky z leasingu	9 689	10 528
úroky z úverov	14 772	12 364
Bankové poplatky	10 696	9 663
SPOLU	35 157	34 575

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2021			2020		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 210 781		100,00 %	-642 802		100,00 %
teoretická daň		-254 264	21,00 %		-134 988	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	88 610	18 608	-1,54 %	6 854	1 439	-0,22 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-8 043	-1 689	0,14 %	-12 314	-2 586	0,40 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	1 130 214	237 345	-19,60 %	2 147 676	451 012	-70,16 %
Zmena sadzby dane						
Umorenie daňovej straty					0	0,00 %
Spolu	0	0	0,00 %	1 499 414	314 877	-48,98 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		314 877	-48,99 %
Celková daň z príjmov		0	0,00 %		314 877	-48,99 %

Spoločnosť vykázala v roku 2021 stratu vo výške 1 210 781 €. (v roku 2020: strata 642 802 €)

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

<i>Položka</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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	-	46 092
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	48 996	2 904

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

V roku 2019 sa spoločnosť presťahovala do nových priestorov IMMO Park letisko (7 315 m²). Nájomná zmluva je uzatvorená na 6 rokov nájmu. V roku 2020 spoločnosť otvorila ďalšiu prevádzku v Kráľovskom Chlmci.

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú uvedené v súvahe

Spoločnosť neeviduje finančné povinnosti, ktoré nie sú uvedené v súvahe.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Podmienené záväzky

Spoločnosť eviduje bankovú záruku v prospech dodávateľa novej haly IMMO PARK v sume 334 005 €.

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

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti za ich výkon konateľa v sledovanom účtovnom období nepoberali žiadny príjem.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami, ktoré by sa neuskutočnili za obvyklých obchodných podmienok.

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

Spriaznené osoby	Druh	2021	2020
Windsor Machine & Stamping LTD	Nákup služieb	79 675	96 011
Windsor Machine & Stamping LTD	Obstaranie dlhodobého majetku	295 855	919 935
Windsor Machine & Stamping LTD	Nákup materiálu a tovaru	995 976	1 435 703
Windsor Machine & Stamping LTD	Predaj služieb	36 702	16 389
Windsor Machine & Stamping LTD	Predaj majetku	1 179	39 438
Windsor Machine & Stamping LTD	Predaj tovaru	75 543	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

Vybrané aktíva a pasíva pre spriaznené osoby	2021	2020
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0
SPOLU	0	0
Závazky v rámci konsolidovaného celku	4 549 064	5 992 714
SPOLU	4 549 064	5 992 714

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

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 zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2022.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Prehľad peňažných tokov bol zostavený nepriamou metódou.

Text		2 021	2 020
P.	Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia	88 756	71 704
Z	Zisk/strata z bežnej činnosti pred zdanením	- 1 210 781	-642 802
A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie	953 560	1 090 992
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku a pohľadávok	883 042	1 003 528
A.1.2.	Zmena stavu opravných položiek, dlhodobých rezerv a časového rozlíšenia	47 249	69 056
A.1.3.	Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku	-1 179	-4 484
A.1.5.	Vyúčtované úroky mimo kapitalizovaných	24 448	22 892
A.*	Čistý peň. tok z pr. činn. pred zdan., zmenami prac. kapitálu a mim. pol.	-257 221	448 190
A.2.	Zmena potreby pracovného kapitálu	2 314 607	-1 828 643
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	229 170	-1 740 836
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti	2 198 749	-456 842
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-112 312	369 034
A.**	Čistý peň. tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením a mim. položkami	2 057 386	-1 380 453
A.3.	Zaplatené úroky	-24 448	-22 892
A.6.	Príjmy a výdaje spojené s mimoriad. účt. prípadmi vrátane uhradenej dane	1 534	16 875
A.***	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	2 034 472	-1 386 471
B.1.	Výdaje spojené s obstaraním dlhodobého majetku	-436 012	-1 250 655
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 179	237 241
B.3.	Pôžičky a úvery spriazneným osobám		
B.4.	Zaplatené kapitalizované úroky		
B.***	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-434 833	-1 013 414
C.1.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov	-1 650 679	1 888 187
C.1.1.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	46 614	528 749
C.1.2.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-75 000	-75 000
C.1.3.	Prijem z IC uveru	-1 443 649	2 124 816
C.1.5.	Zvýšenie ostatných dlhodobých záväzkov (+)	29 970	
C.1.6.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-162 000	-161 629
C.***	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	-1 604 065	2 416 936
F.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov	-4 426	17 052
R.	Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia	84 330	88 756