

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**z auditu riadnej individuálnej účtovnej
závierky spoločnosti**

a

**Správa k ďalším požiadavkám
zákonov a iných právnych predpisov**

Spoločnosti

TREVA s.r.o.

IČO 31 727 760

zostavenej za rok 2022, k 31.12.2022

Výtlačok 1/5

Audítor :

AZ AUDITING, s.r.o.
Bajkalská 5
831 04 Bratislava
Licencia UDVA 401

Ing. Zdenka Ťahúňová
Licencia SKAU číslo 551

Bratislava, máj 2023

Výročná správa spoločnosti za rok 2022

TREVA s.r.o.



Obsah

I. Informácie o stave a vývoji spoločnosti

1. Charakteristika a informácie o spoločnosti	3
2. Organizácia spoločnosti	6
3. Analýza výsledkov, vývoja a ekonomických ukazovateľov	9

II. Ostatné informácie..... 20

III. Prílohy:

získané certifikáty, referencie, správa nezávislého audítora k výročnej správe za rok 2022, riadna účtovná závierka zostavená za rok 2022 k 31.12.2022

I. Informácie o stave a vývoji spoločnosti

1. Charakteristika a informácie o spoločnosti

Spoločnosť TREVA s.r.o. bola zapísaná v Obchodnom registri spoločenskou zmluvou zo dňa 14.05.1996 v súlade s Obchodným zákonníkom a neskoršími dodatkami ku zmluve. Predmetom činnosti je výroba výkovkov hlavne pre železničný priemysel. Spoločnosť TREVA s.r.o. je súčasťou finančnej skupiny Optifin Invest, ktorá patrí medzi najväčších výrobcov a dodávateľov nákladných železničných vagónov v rámci Európy. Hlavným produktovým radom spoločnosti sú výkovky pre železničné podvozky, automobilové návesy, prevodovkové dielce a brzdne systémy.

Obchodné meno spoločnosti znie:

TREVA s.r.o.

Prakovce 13

055 62 Prakovce

IČO: 31 727 760,

DIČ DPH: SK 2020507621,

zapísaná v OR: OS Košice I., Odd. Sro, VI.č. 7892/V



Spoločnosť vznikla na základoch kováčne ZTS v Prakovciach. Pôvodné výrobné linky určené hlavne na výrobu prírub boli zastavené v roku 2009 a transformované nástupníckou organizáciou TREVA s.r.o. na výrobu zápusťkových výkovkov. V rámci tejto transformácie spoločnosť TREVA s.r.o. investovala do rozsiahlych rekonštrukcií technologických a stavebných zariadení.

Spoločnosť TREVA s.r.o. nadväzuje na bohatú históriu spracovania kovov v Prakovciach. Um zamestnancov a technická zdatnosť spolu so skúsenosťami, neustály rozvoj pracovných síl a kováčich zariadení, zavádzanie progresívnych metód riadenia, dávajú záruku ďalšieho rozvoja spoločnosti k spokojnosti našich zákazníkov.

Stratégiou spoločnosti TREVA s.r.o. je zabezpečovať výrobu zápusťkových výkovkov vo vysokej kvalite pre stále sa rozširujúci okruh spokojných zákazníkov, s cieľom dlhodobého dosahovania dobrého hospodárskeho výsledku v súlade s víziou spoločnosti.



Vízia spoločnosti

Byť modernou a dynamicky sa rozvíjajúcou kováčňou s výrazným podielom v železničnom priemysle.

Nadšenie zákazníkov si získame neustálym zlepšovaním poskytovaných služieb a chápania ich predstáv.

Byť skvelým miestom pre prácu, kde sú ľudia inšpirovaní byť najlepší.

Petr Jurčík

riaditeľ spoločnosti



2. Organizácia spoločnosti

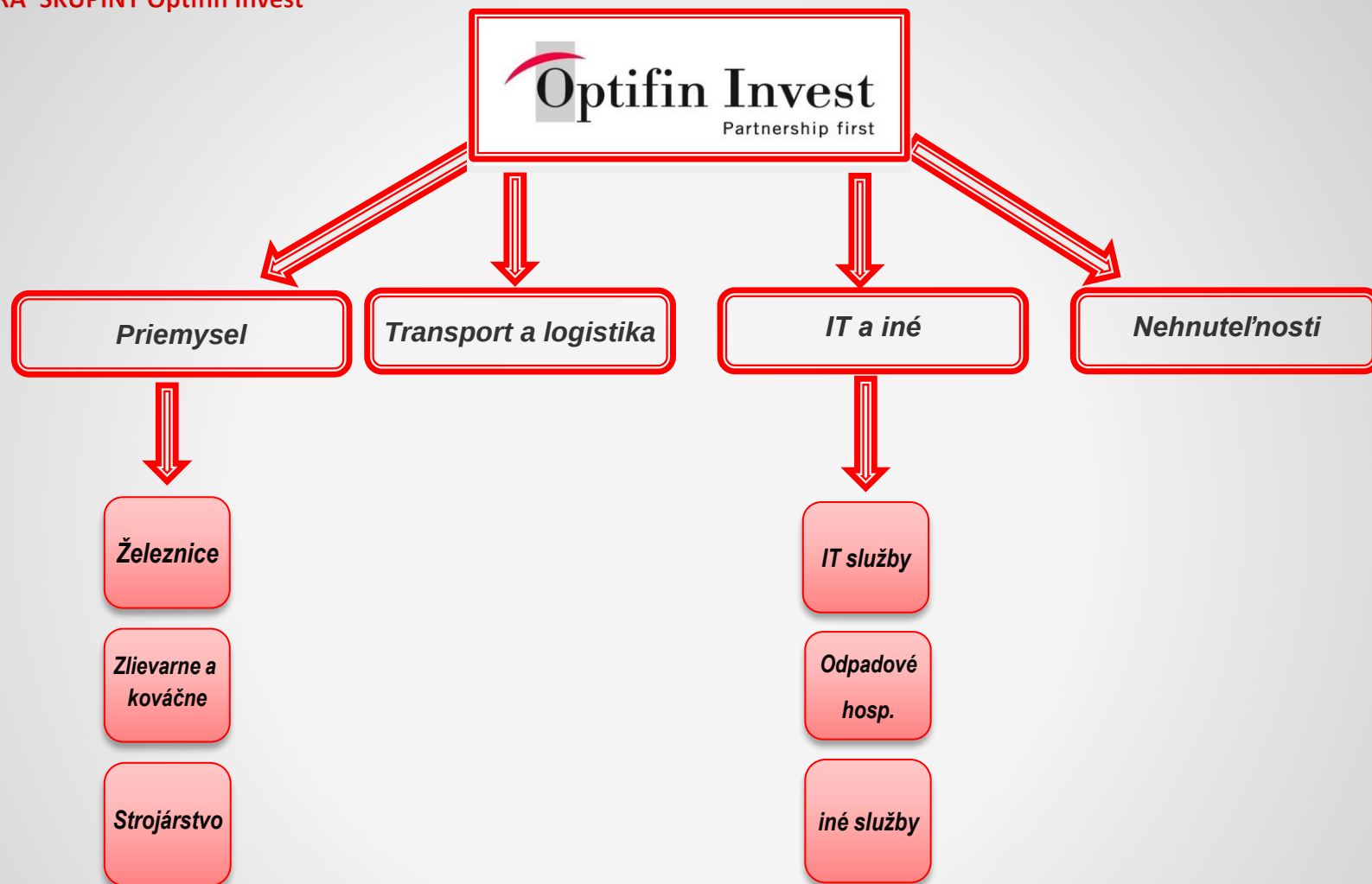
Základné imanie TREVA s.r.o. bolo k 31.12.2022 vo výške 4,574 mil. EUR v nižšie uvedenej štruktúre:

	Výška podielu v EUR	Výška podielu v %	Podiel na hlasovacích právach v %
Optifin Invest s.r.o.	4 574 909	100	100

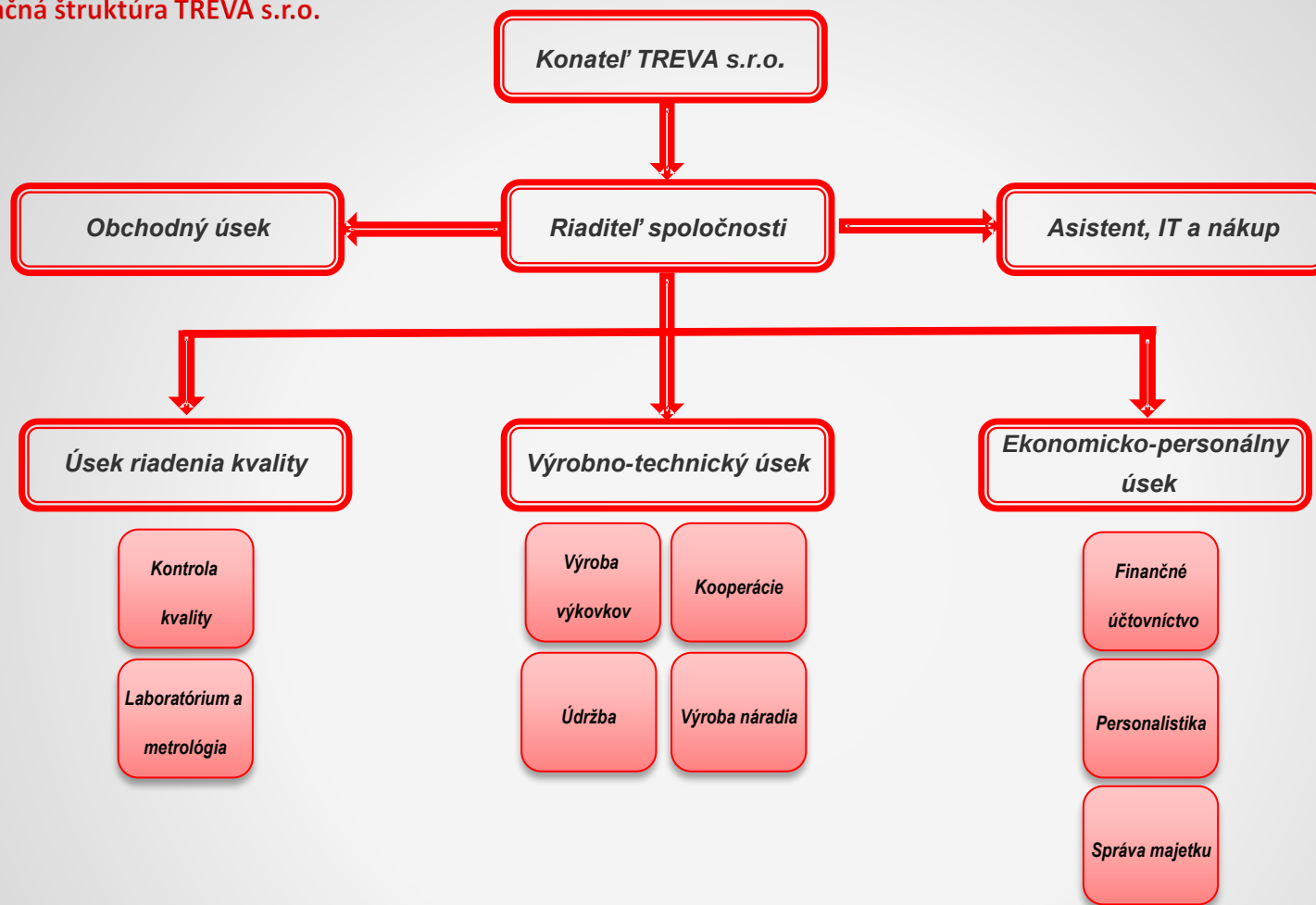
Konateľom spoločnosti je Ing. Miroslav Betík. Za spoločnosť koná a podpisuje konateľ samostatne, pričom podpisuje tak, že k tlačnému alebo písanému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis.

V rámci skupiny Optifin Invest patrí TREVA s.r.o. do podskupiny zlievarne a kováčne.

ŠTRUKTÚRA SKUPINY Optifin Invest



Organizačná štruktúra TREVA s.r.o.



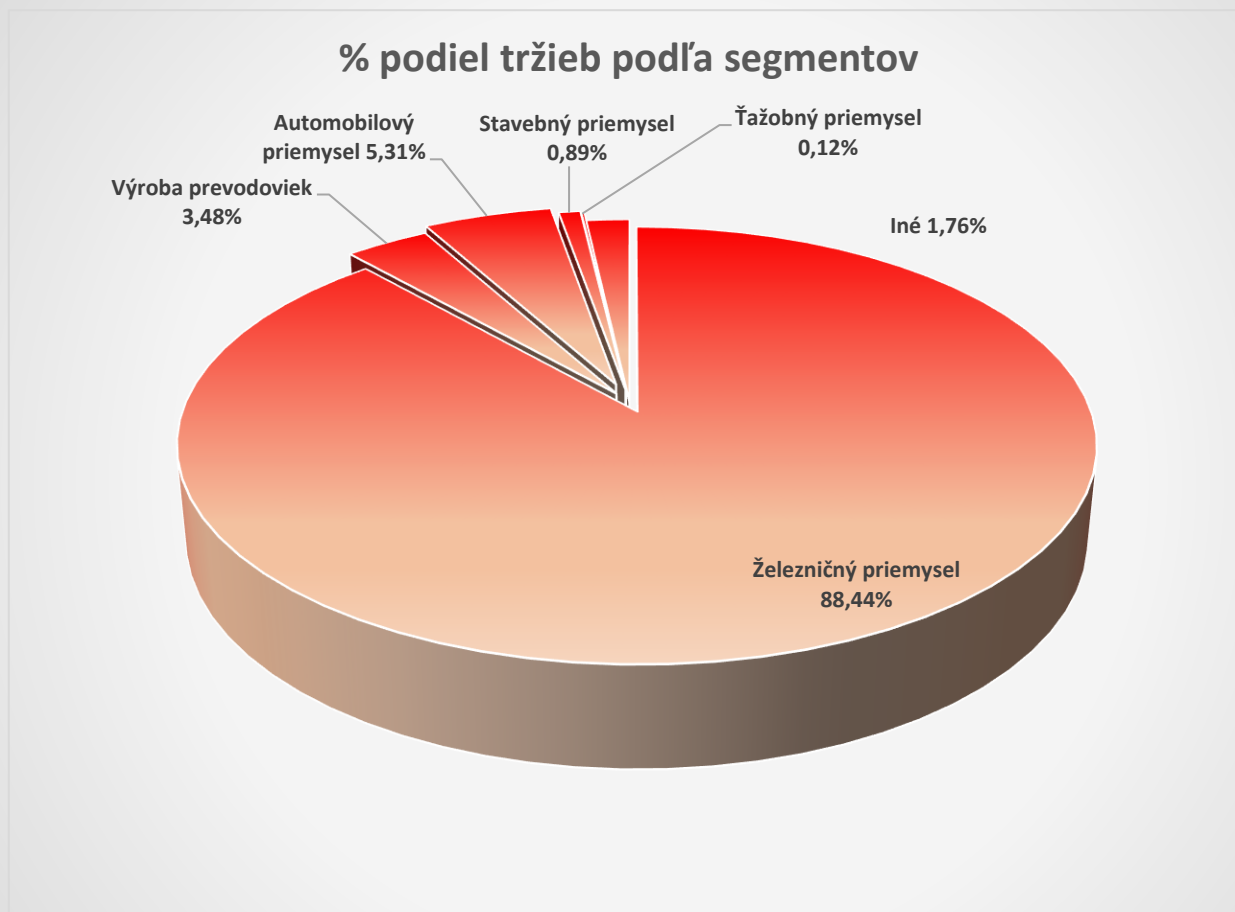
3. Analýza výsledkov, vývoja a ekonomických ukazovateľov

Vývoj objemu výroby a počtu zamestnancov

Rok	Počet zamestnancov	Výroba v tonách
2013	94	2650
2014	107	3900
2015	107	3370
2016	109	3710
2017	110	4100
2018	122	4590
2019	126	4650
2020	122	4674
2021	124	4832
2022	127	4639
2023 predpoklad	128	4950



Štruktúra tržieb



Súvaha - aktíva

	Riadok	2022	2021
SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	19 129 143	17 921 305
Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	12 769 341	12 776 356
Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	46 915	45 374
Softvér (013) - /073, 091A/	05	40 031	37 490
Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	6 884	7 884
Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	12 722 426	12 730 982
Pozemky (031) - /092A/	12	167 847	167 847
Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 114 175	1 980 479
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /0	14	10 403 688	9 961 210
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095	19	36 716	621 446
Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 342 386	5 131 725
Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 226 597	2 427 127
Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 420 750	1 698 498
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	36	573 841	520 908
Výrobky (123) - /194/	37	232 006	207 344
Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	377
Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 109 174	2 655 378
Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 103 234	2 643 381
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55	2 185 576	2 081 350
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314)	57	917 658	562 031
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	924	0
Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) -	63	1 135	0
Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 881	4 175
Finančné účty r. 72 + r. 73	71	6 615	49 221
Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 023	2 481
Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 592	46 740
Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	17 416	13 223
Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	3 543	1 067
Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	13 873	12 155
Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	1

Súvaha - pasíva

	Riadok	2022	2021
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	19 129 143	17 921 305
Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93	80	8 780 474	9 214 638
Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 574 909	4 574 909
Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 574 909	4 574 909
Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
Ostatné kapitálové fondy (413)	86	3 262 874	3 262 874
Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	123 524	104 334
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 4)	88	123 524	104 334
Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	17 153	10 975
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí	96	17 153	10 975
Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 242 358	877 762
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 242 358	877 762
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r.	100	-440 344	383 786
Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139	101	8 895 503	7 357 714
Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 506 201	2 034 582
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 466	2 325
Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	835 934	366 475
Odoľžený daňový záväzok (481A)	117	1 665 801	1 665 782
Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	4 966	4 966
Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	757 973	1 213 191
Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 422 696	2 432 776
Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 726 027	1 802 122
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124	1 015 223	201 383
Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A..)	126	1 710 804	1 600 739
Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	107 191	107 073
Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	76 967	72 242
Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	143 658	208 274
Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	368 853	243 064
Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	76 501	112 649
Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	65 131	67 637
Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	11 370	45 012
Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 127 166	1 559 551
Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 453 166	1 348 953
Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	3 966	2 999
Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 368 396	1 248 350
Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	80 804	97 604

Výkaz ziskov a strát

		2022	2021
	1	17 953 083	13 142 002
Výnosy z hosp. činnosti spolu (r.03 až 09)	2	19 420 990	13 563 111
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	3	2 848	2 211
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	4	17 753 828	13 383 173
Tržby z predaja služieb (602, 601)	5	139 556	49 766
Zmena stavu vnútr. zásob (+/- 61)	6	56 851	-293 149
Aktivácia (účt. sk. 62)	7	0	0
Tržby z predaja majetku a materiálu (641, 642)	8	992 228	23 679
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	9	475 679	397 430
Náklady na hospodársku činnosť spolu	10	19 777 642	13 100 984
Náklady na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 752	2 668
Spotreba materiálu, energie a ost. neskl. dod. (501, 502, 503)	12	13 185 751	7 806 805
Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	50 106	127 321
Služby (účt. skupina 51)	14	1 965 953	1 879 408
Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 623 974	2 373 135
Mzdové náklady (521, 522)	16	1 829 321	1 660 243
Odmeny členom org. Spol. a družstva (523)	17	0	0
Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	662 411	607 008
Náklady na sociálne poistenie (527, 528)	19	132 242	105 884
Dane a poplatky (účt. skupina 53)	20	14 789	14 441
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM (r. 22 + 23)	21	895 958	802 622
Odpisy DNM a DHM (551)	22	901 419	808 082
Opravné položky k DNM a DHM (+/-) (553)	23	-5 461	-5 461
Zostatková cena predaného majetku	24	989 149	5 246
Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	0	1 744
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	49 210	87 595
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA HOSP. Č. (r.2 - r.10)	27	-356 652	462 127
PRIDANÁ HODNOTA (r.3 + r.4 + r.5 + r.6 + r.7) - (r.11 + r.12 + r.13 + r.14)	28	2 748 521	3 325 800
Výnosy z finančnej činnosti	29	123	221
Výnosové úroky	39	123	221
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	40	123	221
Kurzové zisky	42	0	0
Náklady na finančnú činnosť spolu	45	77 617	52 785
Nákladové úroky	49	70 975	44 013
Nákladové úroky na prepojené účtovné jednotky	50	0	0
Ostatné nákladové úroky	51	70 975	44 013
Kurzové straty	52	1	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	54	6 641	8 773
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA FIN. Č. (r. 29 - r. 45)	55	-77 494	-52 564
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PRED ZDANENÍM (r. 27 + r. 55)	56	-434 146	409 562
Daň z príjmov splatná	58	0	49 850
Daň z príjmov odložená	59	6 198	-24 073
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ SPOLU ZA OBDOBIE	61	-440 344	383 786

Ukazovatele aktivity

Ukazovatele aktivity	2022	2021	Zmena % 2022-2021
Doba obratu zásob - (stav zásob x 365)/tržby za výrobky a tovar	66,32	66,18	0,21%
Doba inkasa pohľadávok - (kr. pohľadávky*365)/tržby	63,71	71,65	-11,09%
Doba splatnosti záväzkov - (kr. záväzky*365)/(výrobná spotreba+ost. služby)	65,66	47,11	39,38%
Obrat aktív - tržby/aktíva	0,93	0,75	24,28%

Riadením zásob spoločnosť zachovala dobu ich obratu na rovnakých úrovniach. Rast podielu pohľadávok po lehote splatnosti zvýšil hodnotu doby ich inkasa a zároveň sa premietol do zhoršenia doby splatnosti záväzkov. Zvýšenie obratu aktív je spôsobené zvýšením predajných cien výkovkov z dôvodu rastu vstupov.

Ukazovatele likvidity

Ukazovatele likvidity	2022	2021	Zmena % 2022-2021
Pohotová likvidita - kr. finančný majetok/krátkodobé záväzky	0,001	0,012	-90,19%
Bežná likvidita - (kr. finančný majetok+ kr. poh.)/krátkodobé záväzky	0,553	0,656	-15,73%
Celková likvidita - (kr. finančný majetok+ kr. poh. + zásoby)/kr. záväzky a kr. úvery	0,82	0,90	-9,58%

Zníženie hodnoty pohotovej likvidity súvisí s medziročne nižším zostatkom na finančných účtoch ku koncu roka. Zvyšovanie krátkodobých záväzkov z dôvodu rastu cien energií, hutného materiálu a negatívneho hospodárskeho výsledku znížilo hodnoty bežnej aj celkovej likvidity spoločnosti k 31.12.2022.

Ukazovatele rentability

Ukazovatele rentability	2022	2021	Zmena % 2022-2021
Rentabilita vlastného imania (ROE) - čistý zisk / vlastné imanie	-0,050	0,042	-220,41%
Rentabilita aktív (ROA) - zisk pred zdanením / aktíva	-0,023	0,023	-199,31%
Rentabilita kapitálu (ROI) - (čistý zisk + nákladové úroky) / aktíva	-0,019	0,024	-180,89%
Podiel pridanej hodnoty na tržbách - pridaná hodnota / tržby	0,15	0,25	-41,11%

Ukazovatele rentability poklesli z dôvodu prepadu hospodárskeho výsledku zo zisku EUR 383.786 EUR v roku 2021 na stratu –440.344 EUR v roku 2022. Dôvodom bol nárast cien energetických vstupov počas roka 2022, ktorý sa plne podarilo premietnuť do predajných cien až v priebehu roka 2023.

Ukazovatele zadlženosti

Ukazovatele zadlženosti	2022	2021	Zmena % 2022-2021
Celková zadlženosť aktív - záväzky spolu/aktíva	0,47	0,41	13,27%
Dlhodobá zadlženosť aktív - dlhodobé cudzie zdroje / aktíva	0,21	0,20	6,28%
Úverová zadlženosť - bankové úvery / aktíva	0,15	0,15	-2,52%

Celková zadlženosť aktív vzrástla z dôvodu medziročného zhoršenia hospodárskeho výsledku, kedy záväzky rástli rýchlejším tempom ako aktíva. Úverová zadlženosť sa zásadne nemenila, čerpané úvery boli použité na obstaranie investičného majetku a obstaranie vstupov.

Analýza majetku a zdrojov jeho krytia

Ukazovateľ	2022	2021	Zmena % 2022-2021
Podiel neobežného majetku na aktívach	66,75%	71,29%	-6,37%
Podiel obežného majetku na aktívach	33,16%	28,63%	15,79%
Podiel vlastného majetku na pasívach	45,90%	51,42%	-10,73%
Podiel záväzkov na pasívach	46,50%	41,06%	13,27%

Celkové aktíva rástli v roku 2022 z dôvodu rastu obežného majetku, hlavne zásob a pohľadávok. Dosiahnutá strata zmenila štruktúru podielov vlastného imania a záväzkov na pasívach.

Predpoklad vývoja v roku 2023

V roku 2023 je predpoklad pokračovania rastu trhu výkovkov z v rozsahu 3-4%, a to hlavne v oblasti vagónového priemyslu. Očakáva sa mierne zvyšovanie podielu dodávok pre spoločnosti v skupine.

Na zvyšovanie dopytu a výroby reagovala spoločnosť už v predchádzajúcich obdobiach náborom nových zamestnancov, ich dostatočným zaškolením a prípravou. Predpokladaný nárast počtu zamestnancov pozitívne ovplyvní zamestnanosť v regióne.

Riziko neplnenia výrobných cieľov bolo ďalej znížené dostatočným zabezpečením materiálových vstupov, čím klesá možnosť neplnenia dodávok odberateľom v požadovaných termínoch.

K najvýznamnejším rizikám pre rok 2023 patria dopady vojny na Ukrajine, ktoré môžu spomaliť hospodársky rast Eurozóny a rast úrokových sadzieb.

Spoločnosť plánuje pre rok plné zameranie na výrobnú činnosť a zlepšenie v nižšie uvedených položkách:

		2022	plán 2023
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) r. 4 VZS	4	17 753 828	20 600 000
Objem výroby v tonách		4 639	4 950

4. Ostatné informácie

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Od 1.1.2023 do dňa vypracovania tejto výročnej správy nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali za následok potrebu zmien vo finančných výkazoch vykázaných v riadnej účtovnej závierke za rok 2022.

V tomto období spoločnosť čerpala dotácie Ministerstva hospodárstva SR na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny. Z tohto dôvodu je pre rok 2023 predpoklad dosiahnutia pozitívneho hospodárskeho výsledku.

Vysporiadanie výsledku hospodárenia

Navrhované rozdelenie hospodárskeho výsledku, straty vo výške -440.344 EUR, je jej prevod na neuhradené straty minulých rokov v plnej výške.

Iné dôležité informácie

Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť neúčtovala o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby.

Spoločnosť spĺňa všetky legislatívne predpisy a požiadavky v oblasti ochrany životného prostredia, bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci a požiarnej ochrany.

Príloha č.1 - Získané certifikáty

STN ISO EN 9001:2015

STN ISO EN 14 001:2015



České dráhy, a.s.



Príloha č.2 - Referencie





AZ AUDITING

Správa nezávislého audítora

spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti TREVA s.r.o. Prakovce

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TREVA s.r.o., Prakovce, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, 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 2022 a výsledku jej hospodárenia 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.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti



AZ AUDITING

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 zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

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

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



AZ AUDITING

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 č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s 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 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,*
- *výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.*

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, 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, 12. mája 2023

*Ing. Zdenka Ťahúňová
Licencia SKAU číslo 551*

AZ AUDITING, s.r.o.
Bajkalská 5
831 04 Bratislava
Licencia UDVA 401
spoločnosť je zapísaná v OR
Okresného súdu Bratislava I,
Oddiel S.r.o., vložka č. 115955/B

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2022

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 5 0 7 6 2 1

IČO

3 1 7 2 7 7 6 0

SK NACE

2 5 . 5 0 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

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

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

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

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 R E V A s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

P r a k o v c e 1 3

PSČ

0 5 5 6 2

Obec

P r a k o v c e

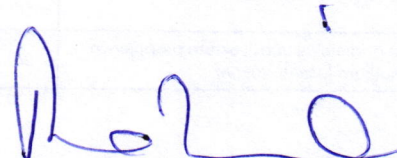
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d K o š i c e I
o d d i e l s. r. o. , v l o ž k a 7 8 9 2 / V

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 13.4.2023	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
---------------------------------	----------------	--

DIČ: 2020507621

IČO: 31727760

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	30 382 216	11 253 073	19 129 143	17 921 305
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	23 673 180	10 903 839	12 769 341	12 776 356
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	191 976	145 061	46 915	45 374
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	181 976	141 945	40 031	37 490
3.	Ocenené práva (014)-/074, 091A/	06	10 000	3 116	6 884	7 884
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
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	23 481 204	10 758 778	12 722 426	12 730 982
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	167 847	0	167 847	167 847
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 972 217	858 042	2 114 175	1 980 479
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	20 304 424	9 900 736	10 403 688	9 961 210
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	0	0	0	0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	36 716	0	36 716	621 446
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2020507621

IČO: 31727760

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 691 620	349 234	6 342 386	5 131 726
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 555 431	328 834	3 226 597	2 427 127
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 607 085	186 335	2 420 750	1 698 498
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	652 314	78 473	573 841	520 908
3.	Výrobky (123) - /194/	37	296 032	64 026	232 006	207 344
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	377
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2020507621

IČO: 31727760

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.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 129 574	20 400	3 109 174	2 655 378
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 123 634	20 400	3 103 234	2 643 381
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 185 576	0	2 185 576	2 081 350
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	938 058	20 400	917 658	562 031
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	924	0	924	7 822
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	1 135	0	1 135	0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 881	0	3 881	4 175
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	6 615	0	6 615	49 221
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 023	0	3 023	2 481
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 592	0	3 592	46 740

DIČ: 2020507621

IČO: 31727760

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	17 416	0	17 416	13 223
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	3 543	0	3 543	1 067
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	13 873	0	13 873	12 155
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	1

DIČ: 2020507621		IČO: 31727760		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	19 129 143	17 921 305
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	8 780 474	9 214 638
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 574 909	4 574 909
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 574 909	4 574 909
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	3 262 874	3 262 874
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	123 524	104 333
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	123 524	104 333
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	17 153	10 974
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	17 153	10 974
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 242 358	877 762
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 242 358	877 762
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	0
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	-440 344	383 786
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 895 503	7 357 714
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 506 201	2 034 582
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: 2020507621		IČO: 31727760		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	4 466	2 325	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	835 934	366 475	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0	
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 665 801	1 665 782	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	4 966	4 966	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0	
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	4 966	4 966	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	757 973	1 213 191	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 422 696	2 432 775	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	2 726 027	1 802 122	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 015 223	201 383	
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	1 710 804	1 600 739	
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	107 191	107 073	

DIČ: 2020507621		IČO: 31727760		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	76 967	72 242
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	143 658	208 274
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	368 853	243 064
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	76 501	112 649
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	65 131	67 637
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	11 370	45 012
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 127 166	1 559 551
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 453 166	1 348 953
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	3 966	2 999
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 368 396	1 248 350
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	80 804	97 604

DIČ: 2020507621		IČO: 31727760		Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	17 953 083	13 142 002	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	19 420 990	13 563 111	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 848	2 211	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	17 753 828	13 383 173	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	139 556	49 766	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	56 851	-293 148	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	992 228	23 679	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	475 679	397 430	
**	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	19 777 642	13 100 984	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 752	2 668	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	13 185 751	7 806 805	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	50 106	127 321	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 965 953	1 879 408	
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	2 623 974	2 373 135	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 829 321	1 660 243	
2.	Odmeny členom orgánov spoločností a družstva (523)	17	0	0	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	662 411	607 008	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	132 242	105 884	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	14 789	14 441	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	895 958	802 621	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	901 419	808 082	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	-5 461	-5 461	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	989 149	5 246	
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	0	1 744	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	49 210	87 595	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-356 652	462 127	

DIČ: 2020507621		IČO: 31727760		Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 748 521	3 325 800	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	123	221	
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	123	221	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	123	221	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	0	
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	77 617	52 785	
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	70 975	44 013	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	70 975	44 013	
O.	Kurzové straty (563)	52	1	0	
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	6 641	8 772	

DIČ: 2020507621

IČO: 31727760

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-77 494	-52 564
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-434 146	409 563
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	6 198	25 777
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	0	49 850
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	6 198	-24 073
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	-440 344	383 786

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť T R E V A s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. mája 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 24. mája 1996 (Obchodný register Okresného súdu Košice I oddiel Sro, vložka číslo: 7892/V)

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– výroba zápusťkových výkrovkov

3. Počet zamestnancov

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

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	127	124
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	129	125
počet vedúcich zamestnancov	7	7

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola schválená 5. decembra 2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola podaná 30.6.2022. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 a výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 9.12.2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 5.12.2022 schválilo spoločnosť AZ AUDUTING s. r. o. Bajkalská 5, 831 04 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia : Ing. Michal Škuta
Topoľová 1478/18
Veľká Lomnica 059 52

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Ku dňom 31. december 2021 a 31. december 2022 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti bez zmien v nižšie uvedenej štruktúre:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Optifin Invest s.r.o.	4 574 909	100	100	-
Spolu	4 574 909	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Optifin Invest s.r.o., Rusovská cesta 1, Bratislava. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH
(a) Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala opravy chýb minulých účtovných období.

V roku 2022 bol hospodársky výsledok negatívne ovplyvnený nárastom cien elektrickej energie a plynu. Spoločnosť podnikla kroky na zmiernenie negatívnych dopadov cenových výkyvov energií, ktoré sa prejavujú v nasledujúcom účtovnom období. Nakoľko sa však situácia stále mení a nemožno predvídať všetky budúce účinky/dopady, bude manažment pokračovať v monitorovaní potenciálneho negatívneho vývoja a jeho možného dopadu.

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.).

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 do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke za rok 2022 náklady na výskum ani aktivované náklady na vývoj.

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

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

uvedený 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	10	lineárna	10
Oceniteľné práva	10	lineárna	10

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. 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 %
Stavby	15 až 40	lineárna	2,5 až 6,66
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 24	lineárna	4,17 až 33,33
Stroje so stanovenou životnosťou v Nmin rôzne podľa typu stroja		nelineárna podľa opotrebenia	podľa reálneho opotrebenia
alebo spracovaných tonách			
Dopravné prostriedky	4 až 5	lineárna	20 až 25

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

(b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

Spoločnosť ku dňu 31.12.2022 nevykazuje cenné papiere a podiely v iných účtovných jednotkách.

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú jednou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (podľa plánovaných kalkulácií (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou. Nepriame náklady sa do vlastných nákladov výrobkov zahŕňajú v závislosti od stupňa rozpracovanosti alebo ukončenia výroby týchto zásob. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani iné finančné náklady.

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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Spoločnosť vytvára opravné položky na zásoby v prípade, keď vlastné náklady presiahnu realizačnú cenu výrobku, alebo dôjde k inému znehodnoteniu zásob.

(d) Zákazková výroba

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

Spoločnosť ku dňu 31.12.2022 nevykazuje zákazkovú výrobu.

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(e) Zákazková výstavba nehnuteľnosti***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer***

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

Spoločnosť ku dňu 31.12.2022 nevykazuje zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti.

(f) 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.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou..

(h) 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.

(i) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

(j) 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.

(k) 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.

(l) 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.

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtuje o bezodplatne pripísaných emisných kvótach.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťať ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

(p) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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.

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 zníženými o nerealizované finančné náklady.

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, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(q) Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala o derivátových transakciách.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť ku dňu 31.12.2022 nevykazuje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(s) Cudzía 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.

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

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.

(t) 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.

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.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Dlhodobý hmotný majetok vykazovaný v riadnej účtovnej závierke k 31.12.2022, ktorý spoločnosť nadobudla zlúčením so zaniknutou spoločnosťou bez likvidácie KOVÁČŇA PRAKOVCE s.r.o. je vykázaný v ocenení na jeho reálnu hodnotu ku dňu zrušenia spoločností bez likvidácie. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný spoločnosťou TREVA s.r.o. je ocenený pri jeho nadobudnutí obstarávacou cenou.

Spoločnosť má zriadené záložné právo na hnuteľný a nehnuteľný majetok a pohľadávky v prospech Všeobecná úverová banka a.s. z titulu poskytnutých bankových úverov.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	12 685 710
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť má k 31.12.2022 v nájme 13 strojných zariadení v celkovej obstarávacej cene 2 322 151 EUR, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Zníženie hodnoty majetku bolo zaúčtované vytvorením opravných položiek. Ku dňu, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka za rok 2022 spoločnosť rozpustila časť vytvorenej opravnej položky, vzťahujúcej sa k preceneniu dlhodobého majetku v hodnote 5 461 EUR. Ku dňu účtovnej závierky vykazuje spoločnosť zostatok vytvorených opravných položiek k dlhodobému majetku vo výške 135 720 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený na novú hodnotu pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 34.743.517EUR (2021: 31.094.204 EUR).

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2022 nevykazuje dlhodobý finančný majetok.

IČO 3 1 7 2 7 7 6 0

DIČ 2 0 2 0 5 0 7 6 2 1

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Materiál	136 229	186 335	136 229	0	186 335
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	64 220	78 473	64 220	0	78 473
Výrobky	33 474	64 026	33 474	0	64 026
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	233 923	328 834	233 923	0	328 834

Zásoby	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Materiál	8 908	136 229	8 908	0	136 229
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	12 747	64 220	12 747	0	64 220
Výrobky	6 467	33 474	6 467	0	33 474
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	28 122	233 923	28 122	0	233 923

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby v prospech tretích osôb.

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v roku 2022 nevykonávala zákazkovú výrobu.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj.

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia a za predchádzajúce obdobie je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	20 400	0	0	0	20 400
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	20 400	0	0	0	20 400

IČO 3 1 7 2 7 7 6 0

DIČ 2 0 2 0 5 0 7 6 2 1

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	18 656	20 400	18 656	0	20 400
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	18 656	20 400	18 656	0	20 400

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 988 522	1 135 112	3 123 634
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	924	0	924
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 135	0	1 135
Iné pohľadávky	3 881	0	3 881
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 994 462	1 135 112	3 129 574

IČO 3 1 7 2 7 7 6 0

DIČ 2 0 2 0 5 0 7 6 2 1

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 550 241	1 113 540	2 663 781
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	7 822	0	7 822
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	4 175	0	4 175
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 562 238	1 113 540	2 675 778

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Záložné právo v prospech Všeobecná úverová banka, a.s.	Bežné účtovné obdobie (2022)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3 109 174	2 885 139

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	3 023	2 481
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 592	46 740
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	6 615	49 221

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2022 nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 543	1 067
Predplatné a licencie	3 543	1 067
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 873	12 155
Licencie a domény	2 445	1 524
Servisné služby	10 175	9 802
Predplatné	1 254	829
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	1
Dobropisy k prijatým službám	0	0
Úroky	0	1
Spolu	17 416	13 223

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY
1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k 1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 966	0	0	0	4 966
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	4 966		0	0	4 966
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	4 966	0	0	0	4 966
Krátkodobé rezervy, z toho:	112 649	107 601	112 649	0	107 601
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	67 637	65 131	67 637	0	65 131
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	67 637	65 131	67 637	0	65 131
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	45 012	11 370	13 912	0	42 470
Odmeny	0	31 100	31 100	0	0
Reklamácie	0	0	0	0	0
	45 012	42 470	45 012	0	42 470
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	45 012	42 470	45 012	0	42 470

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2021				k 31. 12. 2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	4 966
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	4 966	0	0	0	4 966
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	4 966	0	0	0	4 966
Krátkodobé rezervy, z toho:	64 005	112 649	64 005	0	112 649
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	58 173	67 637	58 173	0	67 637
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	58 173	67 637	58 173	0	67 637
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 832	13 912	5 832	0	13 912
Odmeny	0	31 100	0	0	31 100
Reklamácie	0	0	0	0	0
	5 832	45 012	5 832	0	45 012
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 832	45 012	5 832	0	45 012

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dlhodobé záväzky spolu	840 400	368 800
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	840 400	368 800
Krátkodobé záväzky spolu	3 422 696	2 432 775
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v lehote splatnosti	2 083 520	2 116 798
Záväzky po lehote splatnosti	1 339 176	315 977

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 13 strojných zariadení. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky	31. 12. 2022			31. 12. 2021		
	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	368 775	835 934	0	243 064	366 475	0
Finančný náklad	15 177	18 037	0	7 535	6 420	0
Spolu	383 952	853 971	0	250 599	372 895	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	7 932 388	7 932 296
– zdaniteľné	0	0
	7 932 388	7 932 296
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 665 801	1 665 782
Zmena odloženého daňového záväzku	19	-29 863
Zaúčtovaná ako náklad	6 197	-24 073
Zaúčtovaná do vlastného imania	-6 178	-5 790
Iné	0	0

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 325	825
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 068	8 038
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>9 068</i>	<i>8 038</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>6 927</i>	<i>6 538</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 466	2 325

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.

6. Vydanie dlhopisy

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2022 nevykazuje vydané dlhopisy.

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Bankové úvery

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky vykazuje záväzky v EUR z prijatých bankových úverov voči Všeobecnej úverovej banke, a.s.

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2022	Suma istiny v EUR k 31.12.2021
a	b	c		d	e	g
Dlhodobé bankové úvery						
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,5% p.a.		13.3.2025	502 552	900 037
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,5% p.a.		30.9.2022	0	0
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,8% p.a.		31.12.2026	255 420	313 154
					<u>757 973</u>	<u>1 213 191</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,5% p.a.		31.12.2023	400 000	400 017
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,5% p.a.		30.9.2022	0	233 243
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,8% p.a.		31.12.2023	78 280	78 280
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,2% p.a.		30.9.2023	1 648 886	848 011
					<u>2 127 166</u>	<u>1 559 551</u>
Spolu					<u>2 885 138</u>	<u>2 772 742</u>

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 966	2 999
Dobropisy	0	0
Stravné lístky	0	0
Ostatné	3 966	2 999
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 368 396	1 248 350
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 363 423	1 218 102
Zisk z releasingu	4 973	30 248
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	80 804	97 604
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	77 868	90 827
Zisk z releasingu	2 936	6 777
Spolu	<u>1 453 166</u>	<u>1 348 953</u>

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

9. Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala o derivátových transakciách.

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH
1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Výkovky		Služby		Tovar		Spolu	
	2022 b	2021 c	2022 d	2021 e	2022 d	2021 e	2022	2021
Slovenská republika	15 424 018	10 661 583	131 196	20 223	0	2 211	15 555 214	10 684 017
EÚ	1 643 936	2 313 635	8 360	30 000	2 848	0	1 655 144	2 343 635
Tretie krajiny	685 874	407 955	0	-457	0	0	685 874	407 498
Spolu	17 753 828	13 383 173	139 556	49 766	2 848	2 211	17 896 232	13 435 150

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 56 851,- EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 122 400,- EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2022	2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2022 e	2021 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	652 314	585 128	760 081	67 186	-174 953
Výrobky	296 032	240 818	284 910	55 214	-44 092
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	948 346	825 946	1 044 991	122 400	-219 045
Manká a škody	x	x	x	-12 869	-5 909
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Oprava chýb minulých období	x	x	x	0	0
Zúčtovanie/tvorba opravnej položky	x	x	x	-14 253	-205 801
Iné	x	x	x	-38 427	137 606
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				56 851	-293 149

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.

IČO 3 1 7 2 7 7 6 0

DIČ 2 0 2 0 5 0 7 6 2 1

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	475 679	397 430
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	164 574	97 705
Tržby za predaj odpadu	298 890	268 950
Náhrada od poisťovne a iné náhrady	7 056	773
Odpustenie dlhu	0	0
Postúpenie pohľadávok	0	25 019
Inventarizačný prebytok	0	1 448
Iné	5 159	3 535
Finančné výnosy, z toho:	123	221
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>123</i>	<i>221</i>
Výnosové úroky	123	221

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom[§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	17 753 828	13 383 173
Tržby z predaja služieb	139 556	49 766
Tržby za tovar	2 848	2 211
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	56 851	-293 149
Čistý obrat celkom	17 953 083	13 142 002

IČO 3 1 7 2 7 7 6 0

DIČ 2 0 2 0 5 0 7 6 2 1

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH
1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 965 953	1 879 408
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 366</i>	<i>12 499</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 366	12 499
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 953 587</i>	 <i>1 866 909</i>
Oprava a údržba majetku	103 990	225 979
Cestovné výdavky	1 191	835
Reprezentácia	5 084	3 126
Kooperácia	1 368 433	1 197 253
Školenie	2 921	1 902
Reklama a inzercia	0	0
Služby výpočtovej techniky	34 258	28 803
Nájomné	17 538	16 823
Prepravné služby	291 083	219 482
Ochrana a obrana	24 864	24 252
Revízie, skúšky	14 228	8 347
Certifikácia	0	7 745
Ostatné	89 997	132 362
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 49 210	 87 595
Manká a škody	12 869	5 909
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	1 235	7 509
Poistenie	21 805	20 680
Postúpenie pohľadávok	0	0
Odpis pohľadávok	0	25 019
Iné	13 301	28 478
 Finančné náklady, z toho:	 77 618	 52 785
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>77 617</i>	 <i>52 785</i>
Nákladové úroky	70 976	44 013
Bankové poplatky	6 641	8 710
Iné	0	62

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-434 146		100,00 %	409 562		100,00 %
teoretická daň		0	21,00 %		86 008	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	378 879	79 565	-18,33 %	393 698	82 677	20,19 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-372 646	-78 256	18,03 %	-174 111	-36 563	-8,93 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-391 767	-82 271	-20,09 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-427 913	0	20,70 %	237 382	49 850	12,17 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		49 850	12,17 %
Odložená daň z príjmov		6 198	-1,43 %		-24 073	-5,88 %
Celková daň z príjmov		6 198	-1,43 %		25 777	6,29 %

IČO 3 1 7 2 7 7 6 0

DIČ 2 0 2 0 5 0 7 6 2 1

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	405 490	441 053
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	1 930 906	2 100 254
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-6 178	-5 790

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť si prenajíkala v roku 2022 kancelárske priestory a železničnú vlečku. Celková suma nájmu za rok 2022 za prenájom kancelárskych priestorov predstavovala sumu 12 000,- EUR a za prenájom železničnej vlečky sumu 1 389,- EUR

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíkala žiaden majetok tretej osobe.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nevykazuje podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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 dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Spoločnosť v roku 2022 neposkytla žiadne odmeny a výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2022	2021
a	b	c
Transakcie so sesterskými podnikmi		
Tržby za predaj výrobkov	14 296 867	10 724 396
Tržby za predaj tovaru	2 848	2 736
Tržby z predaja služieb	137 647	40 330
Tržby z predaja DNM a DHM	0	0
Nákup materiálových zásob	619 014	19 031
Nákup energie	3 728 899	1 322 081
Nákup služieb	850 100	496 597
Náklad - zmluvné pokuty a penále	297	4 441
Transakcie s materským podnikom		
Odpustenie dlhu	0	0
Nákup služieb	33 995	60 826
Nákladové úroky	-123	0
Nákup - ostatné finančné náklady	240	326
Predaj - postúpenie pohľadávky	0	25 019
Transakcie voči ostatným spriazneným osobám		
Tržby za predaj šrotu	0	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31. 12. 2021
Pohľadávky z obchodného styku	2 185 576	2 063 226
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	924	18 124
Spolu aktíva	2 186 500	2 081 350
Ostatné krátkodobé záväzky v konsolidovanom celku	0	0
Iné záväzky	0	0
Záväzky z obchodného styku	1 015 223	201 383
Spolu pasíva	1 015 223	201 383

IČO 3 1 7 2 7 7 6 0

DIČ 2 0 2 0 5 0 7 6 2 1

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

Po 31. decembri 2022 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V Slovenskej republike ako aj vo svete podnikanie ovplyvňuje vojnový stav na Ukrajine. Nakoľko sa situácia stále mení, nemožno v súčasnosti predvídať budúce účinky/dopady. Hospodársky výsledok za I.Q. 2023 bol pozitívne ovplyvnený zvýšením predajných cien výkovkov, ktoré plne krylo nárasty cien vstupov, hlavne energií a hutného materiálu.. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Nepredpokladá sa však významné ohrozenie pokračovania činnosti v ďalšom období.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 574 909	0	0	0	4 574 909
Základné imanie	4 574 909	0	0	0	4 574 909
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 262 874	0	0	0	3 262 874
Zákonné rezervné fondy	104 334	19 190	0	0	123 524
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	104 334	19 190	0	0	123 524
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	10 974	6 179	0	0	17 153
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	10 974	6 179	0	0	17 153
Výsledok hospodárenia minulých rokov	877 762	364 596	0	0	1 242 358
Nerozdelený zisk minulých rokov	877 762	364 596	0	0	1 242 358
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	383 786	-440 344	383 786	0	-440 344
Spolu	9 214 638	-50 379	383 786	0	8 780 474

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

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 574 909	0	0	0	4 574 909
Základné imanie	4 574 909	0	0	0	4 574 909
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 262 874	0	0	0	3 262 874
Zákonné rezervné fondy	86 485	17 849	0	0	104 334
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	86 485	17 849	0	0	104 334
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	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	5 184	5 790	0	0	10 974
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	5 184	5 790	0	0	10 974
Výsledok hospodárenia minulých rokov	538 622	339 140	0	0	877 762
Nerozdelený zisk minulých rokov	538 622	339 140	0	0	877 762
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	356 990	383 785	356 990	0	383 785
Spolu	8 825 064	746 564	356 990	0	9 214 638

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázaný oceňovací rozdiel, ktorý vznikol z precenenia dlhodobého majetku v zaniknutej spoločnosti bez likvidácie KOVÁČNA PRAKOVCE s.r.o. ku dňu jej zániku. Oceňovací rozdiel predstavuje rozdiel medzi zostatkovou účtovnou hodnotou dlhodobého majetku a jeho reálnou hodnotou ku dňu zlúčenia spoločností.

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený na základe rozhodnutia jediného spoločníka dňa 5.12.2022 takto:

Názov položky	2021
Účtovný zisk	383 786

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	19 189
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	364 596
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	383 785

O rozdelení výsledku hospodárenia - straty za účtovné obdobie 2022 vo výške -440.344 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na neuhradené straty minulých rokov v sume - 440.344 EUR

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2022 tvorí osobitnú prílohu týchto poznámok

IČO 3 1 7 2 7 7 6 0

DIČ 2 0 2 0 5 0 7 6 2 1

Príloha č. 1 – Prehľad peňažných tokov

**Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za TREVA
2022**

Ozn.	Názov položky	č. r.	v € Účtovné obdobie	v €
			bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		-434 146	409 563
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		1 116 165	964 347
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		901 419	808 083
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		-36 148	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		89 451	202 084
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		100 020	-71 445
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		70 852	44 013
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		0	-221
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-3 250	-18 167
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplyvajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		-6 179	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		-899 420	-402 222
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-449 642	-1 080 000
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		444 603	1 345 385
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-894 381	-667 607
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov		0	0
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		-217 401	971 688
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		123	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		-70 975	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		0	0

IČO 3 1 7 2 7 7 6 0

DIČ 2 0 2 0 5 0 7 6 2 1

A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)		-288 253	971 688
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností		-54 004	0
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		-342 257	971 688
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)			0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-1 276 574	-1 483 604
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)		0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		992 228	16 667
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)		0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	-992
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		0	84
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)		0	0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	239
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)		0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)		0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)		0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0

IČO 3 1 7 2 7 7 6 0

DIČ 2 0 2 0 5 0 7 6 2 1

B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)			773
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		-284 346	-1 466 833
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)		0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)			0
C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky		0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)		0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)		0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)		0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania		0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)		0	0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		0	0
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)		583 997	-108 307
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov		0	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov		0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti		583 997	644 188
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti			-419 528
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek			0
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		0	-332 967
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		0	0
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne			0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností		0	-44 013
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.		0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť		0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť		0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností		0	0

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ		0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ		0	0
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)		583 997	-152 320
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)		-42 606	-647 465
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia		49 221	-151 325
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky		6 615	-798 790
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky			0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka		6 615	-798 790

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Príloha č. 2 – Prehľad o pohybe dlhodobého majetku k 31.12.2022 a k 31.12.2021

TREVA s.r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2022								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	174 326	10 000	0	0	0	0	184 326
Prírastky	0	7 650	0	0	0	7 650	0	15 300
Úbytky	0	0	0	0	0	7 650	0	7 650
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	181 976	10 000	0	0	0	0	191 976
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	136 836	2 116	0	0	0	0	138 952
Prírastky	0	5 109	1 000	0	0	0	0	6 109
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	141 945	3 116	0	0	0	0	145 061
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	37 490	7 884	0	0	0	0	45 374
Stav na konci účtovného obdobia	0	40 031	6 884	0	0	0	0	46 915

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

TREVA s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	174 326	10 000	0	0	0	0	184 326
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	174 326	10 000	0	0	0	0	184 326
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	131 981	1 116	0	0	0	0	133 097
Prírastky	0	4 855	1 000	0	0	0	0	5 855
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	136 836	2 116	0	0	0	0	138 952
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	42 345	8 884	0	0	0	0	51 229
Stav na konci účtovného obdobia	0	37 490	7 884	0	0	0	0	45 374

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

TREVA s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2022									

Dlhodobý hmotný majetok	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	167 847	2 750 879	19 093 848	0	0	0	0	621 446	22 634 020
Prírastky	0	221 337	2 233 661	0	0	0	2 454 999	36 716	4 946 714
Úbytky	0	0	1 023 085	0	0	0	2 454 999	621 446	4 099 530
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	167 847	2 972 216	20 304 424	0	0	0	0	36 716	23 481 204
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	769 007	8 992 849	0	0	0	0	0	9 761 857
Prírastky	0	87 921	773 281	0	0	0	0	0	861 202
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	856 928	9 766 130	0	0	0	0	0	10 623 058
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 392	139 788	0	0	0	0	0	141 180
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	279	5 182	0	0	0	0	0	5 461
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 113	134 606	0	0	0	0	0	135 719
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	167 847	1 980 480	9 961 210	0	0	0	0	621 446	12 730 983
Stav na konci účtovného obdobia	167 847	2 114 175	10 403 688	0	0	0	0	36 716	12 722 426

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

TREVA s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2021

Dlhodobý hmotný majetok	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	167 847	2 074 241	17 478 138	0	0	0	1 631 374	0	21 351 600
Prírastky	0	676 638	1 900 838	0	0	0	1 922 408	621 446	5 121 330
Úbytky	0	0	285 128	0	0	0	3 553 782	0	3 838 910
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	167 847	2 750 879	19 093 848	0	0	0	0	621 446	22 634 020
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	707 460	8 537 296	0	0	0	0	0	9 244 756
Prírastky	0	61 547	455 553	0	0	0	0	0	517 100
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	769 007	8 992 849	0	0	0	0	0	9 761 856
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 671	144 971	0	0	0	0	0	146 642
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	279	5 182	0	0	0	0	0	5 461
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 392	139 789	0	0	0	0	0	141 181
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	167 847	1 365 110	8 795 871	0	0	0	1 631 374	0	11 960 202
Stav na konci účtovného obdobia	167 847	1 980 480	9 961 210	0	0	0	0	621 446	12 730 983