

mazars

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

TREVES Slovakia, s.r.o.

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2023

TREVES Slovakia, s.r.o.

Popradská 3/7
059 52 Veľká Lomnica
IČO: 35 940 280

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2023

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti TREVES Slovakia, s.r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TREVES Slovakia, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, 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 2023 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na časť D.1., poznámok účtovnej závierky, kde sa uvádza, že Spoločnosť k 31. decembru 2023 vykazuje krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv a bežných bankových úverov, ktoré prevýšili obežný majetok o 3 348 tisíc EUR. Súčasťou krátkodobých záväzkov sú aj záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 2 728 tisíc EUR. Spoločnosť je závislá na finančnej podpore od materskej spoločnosti, ktorá sa zaviazala jej takúto podporu poskytnúť na obdobie minimálne 12 mesiacov nasledujúcich po skončení účtovného obdobia končiaceho sa k 31. decembru 2023. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné 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 reálnu možnosť než tak urobiť.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

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

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

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 24. apríla 2024

Mazars

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



Ing. Mário Baláž
Licencia UDVA č. 1020



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

TREVES Slovakia, s.r.o.

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2023



TREVES Slovakia, s.r.o.

Popradská 3/7
059 52 Veľká Lomnica
ID: 35 940 280

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2023

To the Partners and the Executive of TREVES Slovakia, s.r.o.

I. Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of TREVES Slovakia, s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2023, and the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2023, and of its financial performance and cash flows, for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended ("Act on Accounting").

Basis for Opinion

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

Material Uncertainty Related Going Concern

We draw attention to section D.1. of financial statements, which describes that the current liabilities including short term provisions and short term bank loans exceeded current assets by EUR 3,348 thousand as at 31 December 2023. Current liabilities include liabilities to related parties in the amount of EUR 2,728 thousand. The Company is dependent on the financial support of its parent company, which provided a commitment to the Company with such a support for a period of at least 12 months after 31 December 2023. Our opinion is not modified in respect of this matter.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management as represented by the statutory body is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the Act on Accounting and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

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

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

Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements

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

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

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

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

II. Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

Management is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent



with the financial statements, or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We evaluated whether the Company's annual report includes information whose disclosure is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of the financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for the year ended 31 December 2023 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its position, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issuance of this auditor's report. There are no findings that should be reported in this regard.

Bratislava, 24 April 2024

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKAU licence No. 236

Ing. Mário Baláž
UDVA licence No. 1020

Výročná správa 2023



Obsah

Profil spoločnosti.....	3
História spoločnosti.....	3
Informácie o materskej spoločnosti.....	4
Štatutárne orgány spoločnosti a organizačná štruktúra.....	5
Ludské zdroje.....	5
Environmentálna politika.....	5
Politika kvality.....	6
Environmentálny certifikát.....	7
Certifikáty kvality.....	9
Výroba a zákazníci spoločnosti.....	12
Nehmotný majetok.....	13
Vývoj vybraných finančných ukazovateľov.....	13
Hlavné údaje zo Súvahy a Výkazu ziskov a strát.....	14
Ciele a plány TREVES Slovakia na rok 2024.....	15
Organizačná zložka spoločnosti v zahraničí.....	16
Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.....	16
Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.....	16
Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia.....	16
Udalosti po skončení obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.....	16

Profil spoločnosti

Identifikačné údaje spoločnosti:

Obchodné meno: TREVES Slovakia, s.r.o. (ďalej “TREVES Slovakia“ alebo “spoločnosť”)
 Sídlo: Popradská 3/7, 059 52 Veľká Lomnica (od 15.1.2010)
 IČO: 35 94 02 80
 IČ DPH: SK2022015314
 Obrat za rok 2023: 31 204 398 Eur
 Počet zamestnancov: 184 (k 31.12.2023)
 Základné imanie: 6 129 848 Eur
 Materská firma: TREVES SAS, 109 rue du fg. Saint-Honoré, 75 008 Paríž

Tel: +421 52 468 54 16
 Internetová stránka: www.treves-group.com

Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Prešov, odd. sro, 16514/P



História spoločnosti

Založenie spoločnosti:	13.5.2005
Získanie živnostenského listu:	31.5.2005
Zápis do obchodného registra:	11.6.2005
Otvorenie závodu:	1.7.2005
Prvá dodávka pre zákazníka:	25.11.2005
Otvorenie prevádzky vo Veľkej Lomnici:	18.9.2009
Prestťahovanie sídla spoločnosti do Veľkej Lomnice:	1.1.2010
Predaj divízie sedadlových komponentov	1.1.2015

Informácie o materskej spoločnosti

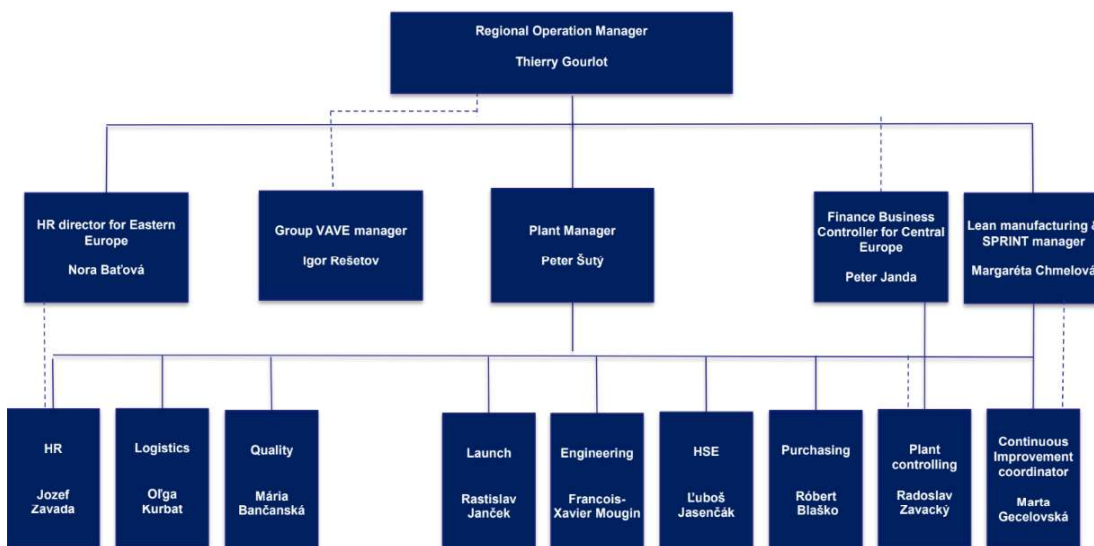
Obchodné meno spoločnosti: Treves SAS
Obchodný podiel: 99,99%
Sídlo: Rue Rouget de Lisle 8, Issy Les Molineaux
921 30, Francúzska republika

Spoločnosť je zaregistrovaná v Živnostenskom a obchodnom registri v Paríži pod číslom B 562 011 452.



- Spoločnosť Treves S.A.S. je vlastnená rodinou od roku 1836,
- 100% automobilová spoločnosť,
- obrat približne 650 miliónov Eur v roku 2023,
- v roku 2024 plánovaný obrat 750 miliónov Eur,
- približne 4 600 zamestnancov,
- celosvetové pôsobenie (15 krajín), 28 závodov,
- 3,5% obratu sa investuje do výskumu a vývoja,
- výskumné a vývojové centrum Treves PSI v meste Reims bolo založené v roku 1993,
- špecialista na vnútorné doplnky svetovej kvality,
- stabilná sieť celosvetovo známych odberateľov,
- vertikálna integrácia spoločnosti od vstupných surovín po hotový výrobok,
- systém dodávateľ & integrátor,
- pokračuje neustály silný rast spoločnosti,
- globálna strategická pozícia zabezpečuje ponuku lepších služieb zákazníkom.

Štatutárne orgány spoločnosti a organizačná štruktúra



Konateľ Thierry Gourlot so vznikom funkcie 01. 09. 2020 ostal na svojej pozícii. Prokuristom ostal Peter Janda. Pozíciu výkonného riaditeľa zastáva Peter Šutý. V organizačnej štruktúre TREVES Slovakia nastali v roku 2023 zmeny. Novou manažérkou kvality sa stala Mária Bančanská. Novým manažérom logistiky sa stala Oľga Kurbat.

Ľudské zdroje

K 31.12.2023 spoločnosť zamestnávala 184 zamestnancov, z toho 98 výrobných zamestnancov, čím pozitívne vplýva na znižovanie nezamestnanosti v okrese Kežmarok, ktorý patrí k okresom s najvyššou nezamestnanosťou v rámci Slovenska. Medziročne klesol priemerný počet zamestnancov z 225 na 196 zamestnancov.

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

Environmentálna politika

Spoločnosť má pozitívny prístup k ochrane životného prostredia. Svojou činnosťou neznečisťuje životné prostredie a všetok odpad pochádzajúci z výrobného procesu recykluje, prípadne využíva služby externej firmy na jeho ekologickú likvidáciu. V roku 2021 bola spoločnosť súčasťou obhajoby certifikátu ISO 14001, ktorý je zobrazený na strane 7 (zoznam rozsahu certifikácie v dodatku).

Politika kvality

Spoločnosť získala certifikát kvality IATF 16949 certifikačným auditom. Tento certifikát spoločnosť obhájila v roku 2021 (certifikát je zobrazený na strane 9) a certifikát kvality ISO 9001 (certifikát je zobrazený na strane 11). Spoločnosť sa riadi požiadavkami automobilového priemyslu pre kvalitu výrobkov, o čom svedčí úspešné absolvovanie viacerých zákazníckych auditov.

Environmentálny certifikát



Certificat

Certificate

N° 2012/50086.7

Page 1 / 2

AFNOR Certification certifie que le système de management mis en place par :
AFNOR Certification certifies that the management system implemented by:

TREVES PRODUCTS, SERVICES & INNOVATION

pour les activités suivantes :
for the following activities:

**RESEARCH & DEVELOPMENT, INDUSTRIALIZATION, MARKETING,
PRODUCTION AND DELIVERY OF INTERIOR AND SOUNDPROOFING PRODUCTS
FOR THE AUTOMOTIVE INDUSTRY.**

a été évalué et jugé conforme aux exigences requises par :
has been assessed and found to meet the requirements of:

ISO 14001 : 2015

et est déployé sur les sites suivants :
and is developed on the following locations:

2-4 RUE EMILE ARQUES FR-51100 REIMS

Liste des sites certifiés en annexe / List of certified locations on appendix

Ce certificat est valable à compter du (année/mois/jour)
This certificate is valid from (year/month/day)

2021-05-07

Jusqu'au
Until

2024-05-06

Ce document est signé électroniquement. Il constitue un original électronique à valeur probante.
This document is electronically signed. It stands for an electronic original with probatory value.

Julien NIZRI
Directeur Général d'AFNOR Certification
Managing Director of AFNOR Certification



Plashez ce QR
Code pour vérifier la
validité du certificat

Real de certificat électronique consultable sur [www.afnor.org](#) ou sur le site de la certification de l'organisme. The electronic certificate may available on [www.afnor.org](#) website or on the website of the company to certify. Certification (COFRAC n° 4000) Certification de Systèmes de Management. Preuve disponible sur [www.afnor.org](#).
COFRAC accréditation n° 4000. Management System Certification. Preuve disponible sur [www.afnor.org](#).
AFNOR est une marque déposée. AFNOR is a registered trademark. ©2021 AFNOR S.A. 00000000

11 rue Francis de Pressensac - 92571 La Plaine Saint-Denis Cedex - France - T. +33 (0)1 41 62 80 00 - F. +33 (0)1 49 17 90 00
SAS au capital de 16 187 000 € - 479 070 002 RCS Bobigny - [www.afnor.org](#)

afnor
CERTIFICATION



Certificat
Certificate

N° 2012/50086.7

Page 2 / 2

Annexe / Appendix n° 1

TREVES PRODUCTS, SERVICES & INNOVATION

Liste complémentaire des sites entrant dans le périmètre de la certification :
Complementary list of locations within the certification scope:

- KTNA:** 29145 US HIGHWAY 72 US HOLLYWOOD AL 35752
- MATT - MANUFACTURE TRANSFORMATION TEXTILE:** ROUTE DE VINCY FR 02340 MONTCORNET
- MPAP:** ZI LES LANDES DU MOULIN FR 56803 PLOERMEL CEDEX
- TREDIN:** ORGANIZE SANAYI BOLGESI YESIL CAD N 25 TR 16159 BURSA
- TREMOIS:** 2 RUE JEAN MONNET FR 59360 LE CATEAU CAMBRESIS
- TREROC:** ZONE FRANCHE D EXPORTATION BOUKHALEF ILOT 120 MA 90000 TANGER
- TRETY:** CALLE PARAJE CREU ES 17412 MACANET DE LA SELVA
- TREVES ACOUSTIC PRODUCTS & SYSTEMS PORTUGAL:** ZONA INDUSTRIAL DE CESAR MERGULHAO 3700 PT 627 CESAR
- TREVES BAYERN GMBH:** LUITPOLDPARK 7 DE 84100 NIEDERAICHBACH
- TREVES CASTILLA LEON:** C/ LA ENCINA PARC 8-9 CD8- POL IND EL BRIZO ALDEAMAYOR DE SAN MARTIN ES 47162 VALLADOLID
- TREVES CZ SRO:** PRESTANOV CP 116 CZ 403 17 PRESTANOV
- TREVES DO BRAZIL:** AV HENRY NESTLE 2222 CACAPAVA PLANT - VILA GALVAO BR 12.296-140 CACAPAVA - SP
- TREVES DO BRAZIL:** RUA PREFEITO DOMINGOS MOCELIN NETO 555 - PR BORDA DO CAMPO BR 83425-000 QUATRO BARRAS
- TREVES INC:** 615 NORTH CORPORATE DR W US FOSTORIA OH 44830
- TREVES RUSSIA:** 123 BABUSHKINA STR RU 192012 SAINT-PETERSBURG
- TREVES SLOVAKIA APS:** POPRADSKA 3-7 SK 059 52 VELKA LOMNICA
- TREVES UK:** FARNHAM LANE FARNHAM GB KNARESBOROUGH HG5 9JR
- TREVEST:** 91 ALLEE ADOLPHE KEGRESSE TECHNOLAND FR 25461 ETUPES CEDEX

Certifikáty kvality



Certificat

Certificate

No : 50076-1

No IATF : 0414573

AFNOR Certification certifie que le système de management mis en place par :
AFNOR Certification certifies that the management system implemented by:

TREVES SLOVAKIA APS

pour les activités suivantes :
for the following activities:

CONCEPTION, DEVELOPPEMENT ET FABRICATION DE COMPOSANTS D'HABILLAGE INTERIEUR.

DESIGN, DEVELOPMENT AND MANUFACTURING OF INTERIOR TRIM COMPONENTS.

a été évalué et jugé conforme aux exigences requises par :
has been assessed and found to meet the requirements of:

IATF 16949: 2016

Sans l'exclusion du chapitre 8.3.
Without the exclusion of chapter 8.3.

et est déployé sur les sites suivants :
and is developed on the following locations:

Popradska 3-7 SK- VELKA LOMNICA

Liste des fonctions supports entrant dans le périmètre de la certification en annexe
List of support functions within the certification scope on appendix

Ce certificat est valable à compter du (année/mois/jour)
This certificate is valid from (year/month/day)

2021-07-30

Jusqu'au
Until

2024-07-29



Ce document est signé électroniquement. Il constitue un original électronique à valeur probatoire.
This document is electronically signed. It stands for an electronic original with probatory value.

Julien NIZRI
Directeur Général d'AFNOR Certification
Managing Director of AFNOR Certification



Flasher ce QR Code pour
vérifier la validité du certificat.
Scan this QR code to check
the validity of the certificate

Page 1/2

Version du certificat - Certificate Version : 6

11 rue Francis de Pressensac - 92571 La Plaine Saint-Denis Cedex - France - T. +33 (0)1 41 62 80 00 - F. +33 (0)1 49 17 90 00
SAS au capital de 10 167 000 € - 479 075 002 RCS Bobigny - www.afnor.org

CERTIF 94378 - 08/2020. Document contractuel. AFAQ est une marque déposée. Legally binding document. AFAQ is a registered trademark.

afnor
CERTIFICATION



ANNEXE AU CERTIFICAT – CERTIFICATE APPENDIX

No : 50076-1

No IATF : 0414573

TREVES SLOVAKIA APS

Liste des fonctions supports entrant dans le périmètre de la certification
List of support functions within the certification scope

Fonctions supports - Support functions	Activités	Activities
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION 109, rue du Faubourg Saint Honoré 75008 PARIS France	ressources humaines - élaboration des politiques - planification stratégique - finance - revue du management	<i>human resource - policy making - strategic planning - finance - management review</i>
TREVES PRODUCTS, SERVICES & INNOVATION 2-4 Rue Emile Arqués BP 204 51686 REIMS CEDEX 02 France	après-vente - technologies de l'information - logistique - achat - R&D - revue de contrat - conception process - conception produit - management/gestion des audits internes - management/gestion des fournisseurs - management/gestion du système qualité	<i>aftersales - information technologies - logistics - purchasing - R&D - contract review - process design - product design - internal audit management - supplier management - quality system management</i>



Certificat

Certificate

N° 2012/50074.6

AFNOR Certification certifies that the management system implemented by:
AFNOR Certification certifie que le système de management mis en place par :

TREVES SLOVAKIA APS

for the following activities:
pour les activités suivantes :

DESIGN, DEVELOPMENT AND MANUFACTURING
OF INTERIOR TRIM COMPONENTS.

CONCEPTION, DEVELOPPEMENT ET FABRICATION
DE COMPOSANTS D'HABILLAGE INTERIEUR.

has been assessed and found to meet the requirements of:
a été évalué et jugé conforme aux exigences requises par :

ISO 9001 : 2015

and is developed on the following locations:
et est déployé sur les sites suivants :

Popradska 3-7 SK-VELKA LOMNICA

Support functions:
109, rue du Faubourg Saint Honoré 75008 PARIS France
2-4 Rue Emile Arquès BP 204 51686 REIMS CEDEX 02 France

This certificate is valid from (year/month/day)
Ce certificat est valable à compter du (année/mois/jour)

2021-07-30

Until
Jusqu'à

2024-07-29

Ce document est signé électroniquement. Il constitue un original électronique à valeur probante.
This document is electronically signed. It stands for an electronic original with probatory value.

Julien NIZRI

Managing Director of AFNOR Certification
Directeur Général d'AFNOR Certification

This electronic certificate only, available at www.afnor.org, attests to the fact that the company is certified.
Seul le certificat électronique, consultable sur www.afnor.org, atteste du fait que la certification de l'entreprise.
Certificat électronique n° 2012/50074.6 Management System Certification. Scope available on www.afnor.org.
Association COPRAC n° 4-0461. Certification de systèmes de management. Pour la signature sur www.afnor.org.
AFNOR is a registered trademark. AFNOR Certification is a company registered. CERTIF 0045 S - 04 010000



Scan this QR code to
check the validity of the
certificate.
Passez ce QR Code
pour vérifier la validité du
certificat

Výroba a zákazníci spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je výroba výrobkov pre automobilový priemysel.

Spoločnosť vyrába kryty kufrových priestorov, koberce, spodné časti kufrového priestoru, tepelnoizolačné a akustické komponenty motorov a prevodoviek, ako aj izolácie palubnej dosky pre automobilový priemysel.

Najvýznamnejšími zákazníkmi, ktorým spoločnosť predáva svoje výrobky sú svetoznámi výrobcovia automobilov:

- Stellantis
- Suzuki
- BMW
- VW group (Škoda, VW, Seat)
- Jaguar Land Rover
- Renault

V roku 2023 spoločnosť získala viaceré nové projekty, medzi nimi projekt Smart Car od výrobcu automobilov Peugeot a projekt SK336 pre automobily Škoda Kodiaq. Tieto nové projekty budú postupne spúšťané v budúcich rokoch a zabezpečia stabilitu výroby v budúcnosti.

Nehmotný majetok

Spoločnosť nakupuje nehmotný majetok (technické know-how) od výskumného centra Treves PSI. Spoločnosť mala k 31.12.2023 vývoj zaradený do odpisovania alebo na obstaraní v zostatkovej účtovnej hodnote 241 740 Eur.

Vývoj vybraných finančných ukazovateľov

Vybrané finančné ukazovatele		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Čistý obrat	EUR	31 204 398	25 417 899	23 778 917
Pridaná hodnota	EUR	7 591 706	3 236 648	4 696 429
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	EUR	1 532 134	-2 840 589	1 942 522
Výsledok hospodárenia pred zdanením	EUR	1 410 404	-3 019 853	1 886 499
Čistý zisk / Strata	EUR	1 410 404	-3 019 853	1 886 499
Celkové aktíva	EUR	11 191 223	11 819 258	10 276 895
Vlastné imanie	EUR	2 519 781	1 109 377	2 129 230
Základné imanie	EUR	6 129 848	6 129 848	6 129 848
Bankové úvery a výpomoci	EUR	0	395 638	0
Rentabilita vlastného imania (ROE)	v %	56,0%	-272,2%	88,6%
Rentabilita aktív (ROA)	v %	12,6%	-25,6%	18,4%
Rentabilita tržieb	v %	4,5%	-11,9%	7,9%
Priemerný počet zamestnancov	osôb	196	225	252
Čistý zisk na zamestnanca	EUR	7 196	-13 422	7 486
obrat pohľadávok		9,2	7,0	11,5
Doba splatnosti pohľadávok	dni	40	52	32
obrat zásob		18,2	16,3	21,7
Doba obratu zásob	dni	20	22	17
obrat záväzkov		3,9	3,6	3,6
doba splatnosti záväzkov	dni	93	102	101
Celková zadlženosť	v %	75%	89%	77%

V roku 2023 spoločnosť dosiahla výsledok hospodárenia - zisk vo výške 1 410 404 Eur čo prispelo k zvýšeniu vlastného imania na hodnotu 2 519 781 Eur. Základné imanie ostalo na hodnote 6 129 848 Eur ako v roku 2022.

Aktíva spoločnosti klesli v roku 2023 oproti roku 2022 o 628 035 Eur. Taktiež došlo k zvýšeniu stavu obežného majetku (zásob a pohľadávok), finančné účty sa oproti roku 2022 zvýšili. Celková zadlženosť klesla o 14%, zadlženosť podniku je na hodnote 75%. Spoločnosť dosiahla v roku 2023 kladné hodnoty ukazovateľov rentability tržieb 4,5%, aktív 12,6% a vlastného imania 56%.

Doba obratu zásob v roku 2023 mierne klesla na úroveň 20 dní oproti roku 2022, kedy dosiahla úroveň 22 dní. Doba splatnosti pohľadávok klesla na úroveň 40 dní, oproti roku 2022 bola na úrovni 52 dní.

Hlavné údaje zo Súvahy a Výkazu ziskov a strát

Aktíva	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Spolu majetok	11 191 223	11 819 258	10 276 895
Neobežný majetok	6 161 180	6 659 883	6 620 047
Dlhodobý nehmotný majetok	1 381 929	1 035 140	508 199
Dlhodobý hmotný majetok	4 779 251	5 624 743	6 111 848
Dlhodobý finančný majetok			
Obežný majetok	5 025 544	5 014 632	3 590 221
Zásoby	1 715 637	1 557 472	1 094 957
Dlhodobé pohľadávky			-
Krátkodobé pohľadávky	3 240 511	3 455 693	1 951 196
Finančné účty	69 396	1 467	544 068
Časové rozlíšenie	4 499	144 743	66 627

Pasíva	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Spolu vlastné imanie a záväzky	11 191 223	11 819 258	10 276 895
Vlastné imanie	2 519 781	1 109 377	2 129 230
Základné imanie	6 129 848	6 129 848	6 129 848
Kapitálové fondy	2 000 000	2 000 000	-
Fondy zo zisku	177 310	177 310	82 985
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-7 197 781	-4 177 928	- 5 970 102
Výsledok hospodárenia bežné účtovné obdobie	1 410 404	-3 019 853	1 886 499
Záväzky	8 383 658	10 471 071	7 961 959
Rezervy	2 388 953	3 880 359	2 676 047
Dlhodobé záväzky	9 455	8 723	6 171
Krátkodobé záväzky	5 985 250	6 186 351	5 279 741
Bankové úvery a výpomoci	-	395 638	-
Časové rozlíšenie	287 784	238 810	185 706

Výkaz ziskov a strát	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Čistý obrat	31 204 398	25 417 899	23 778 917
Tržby z predaja tovaru	1 532 091	1 492 712	1 464 972
Náklady na predaný tovar	1 243 949	1 285 660	1 343 336
Obchodná marža	288 142	207 052	121 636
Výroba	29 819 672	24 228 556	22 372 184
Výrobná spotreba	22 490 684	21 201 528	17 802 810
Pridaná hodnota	7 591 706	3 236 648	4 696 429
Osobné náklady	4 591 657	4 632 318	4 782 848
Dane a poplatky	2 244	13 226	18 844
Odpisy dlhodobého majetku	1 092 990	1 170 145	1 199 391
Ostatné výnosy	68 217	68 217	3 177 218
Ostatné náklady	440 898	329 765	- 69 958
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 532 134	- 2 840 589	1 942 522
Výnosy z finančnej činnosti	-	47	-
Náklady z finančnej činnosti	121 730	179 311	56 023
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 121 730	- 179 264	- 56 023
Daň z príjmov z bežnej činnosti	-	-	-
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 410 404	- 3 019 853	1 886 499

Ciele a plány TREVES Slovakia na rok 2024

Rok 2023 bol pre TREVES Slovakia z pohľadu výsledku hospodárenia ovplyvnený rozbiehaním viacerých nových projektov, ustálením sa automobilového trhu a zároveň aj ustálením sa cien energií, s miernym poklesom ku koncu roka 2023. Všetky tieto faktory mali pozitívny vplyv na výsledok hospodárenia a Spoločnosť dosiahla v roku 2023 zisk. Spoločnosť sa aj v roku 2023 snažila zabezpečiť plynulú výrobu a dodávku komponentov pre svojich zákazníkov.

Čistý obrat predstavoval v roku 2023 hodnotu 31 204 398 Eur. Oproti minulému roku 2022 sa zvýšil o 5 786 499 Eur.

Plán tržieb na rok 2024 je približne 26 mil. Eur, s výhľadom udržiavania sa na tejto úrovni. Spoločnosť plánuje ustálenie hospodárskych výsledkov plynulou výrobnou kapacitou a dodávkami pre odberateľov.

Manažment spoločnosti verí, že sa stanovené ciele podarí naplniť a TREVES Slovakia ostane stabilnou a prosperujúcou spoločnosťou.

Organizačná zložka spoločnosti v zahraničí

Spoločnosť nemá a ani neplánuje v budúcnosti zriadiť organizačnú zložku v zahraničí.

Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť v roku 2023 nenadobudla žiadne vlastné akcie, obchodné podiely, dočasné listy ani dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nakupuje technické know-how od výskumného a vývojového centra Treves PSI. V roku 2023 bol do používania zaradený nehmotný majetok vo výške 203 316 Eur. Odpisy oceniteľných práv predstavovali v roku 2023 sumu 23 628 Eur.

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Spoločnosť dosiahla v roku 2023 zisk vo výške 1 410 404 Eur. O rozdelení výsledku hospodárenia rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2024. Návrh štatutárneho orgánu je zaúčtovať zisk v sume 1 339 884 Eur na účet nerozdelený zisk minulých rokov a časť zisku vo výške 5%, t.j. 70 520 Eur zaúčtovať na účet zákonný rezervný fond.

Udalosti po skončení obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Vo Veľkej Lomnici, 23. 04. 2024


Peter Janda
finančný manažér

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

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

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Ŕ Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4 IČO 3 5 9 4 0 2 8 0 SK NACE 2 9 . 3 2 . 0	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná jednotka malá <input checked="" type="checkbox"/> veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej 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

TREVES Slovakia, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

POPRADSKÁ

Číslo

3 / 7

PSČ

Obec

0 5 9 5 2 VEĽKÁ LOMNICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR Okresného súdu Prešov

Oddiel; Sro Vložka číslo; 16514/P

Telefónne číslo

0 9 1 1 8 0 8 0 7 6

Faxové číslo

E-mailová adresa

PETER.JANDA@TREVES-GROUP.COM

Zostavená dňa:

1 8 . 0 3 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



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



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

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



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

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



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

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



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



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

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



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



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

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ

IČO



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



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



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		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56		
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

TREVES Slovakia, s.r.o.
Popradská 3/7
059 52 Veľká Lomnica

Spoločnosť TREVES Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13. mája 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 11. júna 2005 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka číslo 16514/P).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi,
- výroba výrobkov z plastov,
- rezanie, šitie a laminácia látok na účely výroby poťahov pre automobilový priemysel,
- výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24. augusta 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve, a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Treves SAS, Rue Rouget de Lisle 8, Issy Les Moulineaux 921 30, Francúzska republika, ktorej vlastníkom už nie sú žiadne iné spoločnosti. Konsolidovanú účtovnú zvierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

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

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	196	225
Stav zamestnancov, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	184	193
z toho počet vedúcich zamestnancov	14	11

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2022 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných zvierok 27. júna 2023.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 24. augusta 2023 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Thierry Gourlot (vznik funkcie: 01.09.2020)

Prokurista Peter Janda (od 14. októbra 2015)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	Eur	%	%
TREVES SAS	6 129 098	99,99	99,99
TREVES Products, Services & Innovation S.A.S.	750	0,01	0,01
Spolu	6 129 848	100	100,00

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

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

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2023 kladné vlastné imanie v sume 2 519 783 Eur.

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

K 31. decembru 2023 krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok Spoločnosti o 3 348 tis. Eur (krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv, krátkodobých finančných výpomocí, bežných bankových úverov sú vo výške 8 374 tis. Eur a obežný majetok vo výške 5 026 tis. Eur). Súčasťou krátkodobých záväzkov sú aj záväzky voči spriazneným osobám vo výške 2 728 tis. Eur.

Spoločnosť obdržala od Spoločníkov vyhlásenie, že budú Spoločnosť podporovať v potrebnom rozsahu v jej ďalšej podnikateľskej činnosti po dobu 12 mesiacov od podpísania vyhlásenia, najmenej však po dobu 12 mesiacov od dátumu účtovnej zvierky.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť eviduje záložné právo na pohľadávky z obchodného styku v maximálnej hodnote istiny 1 500 000 Eur na krytie kontokorentného úveru.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

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

4. 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, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,33
Výr. - technická dokumentácia	5	lineárna	20

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy, haly, stavby	30	lineárna	3,33
Technické zhodnotenie budovy (stavebné úpravy)	10	lineárna	10
Technické zhodnotenie budovy (vzduch, rozvody, elektroninštalácia)	20	lineárna	5
Výrobné vybavenie (plnenie)	10	lineárna	10
Šijacie stroje	8	lineárna	12,5
Ostatné drobné výrobné vybavenie	7	lineárna	14,3
Logistické vybavenie na prepravu, automobily	4	lineárna	25
Vysokozdvížne vozíky, skladové regály	5	lineárna	20
Server	4	lineárna	25
Počítače, výpočtová technika	3	lineárna	33,33
Kancelárske prístroje	5	lineárna	20
Nábytok	10	lineárna	10
Výrobné vybavenie (príprava chémie a PU peny)	15	lineárna	6,67
Vzduchotechnika	8	lineárna	12,5

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

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa menia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka sa dlhodobý finančný majetok ako podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách sa oceňujú obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

6. Zásoby

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

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. 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 nevyžiteľné pohľadávky.

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

8. Finančné účty

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

9. 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.

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.14. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ocenenie v účtovníctve. Zníženie hodnoty zásob sa prehodnocuje na základe kvalifikovaného odhadu manažmentu každoročne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám nasledovne, pričom aplikuje individuálny prístup pri prehodnocovaní čistej realizačnej hodnoty zásob ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka:

Kritériá	Opravná položka v %
K zastaralým a poškodeným zásobám	100
Nepohyblivé zásoby od 1 do 2 rokov	50
Nepohyblivé zásoby od 2 rokov	100

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

Pohľadávky sú pri ich vzniku ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných, sporných a nevymožiteľných pohľadávok Spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam nasledovne, pričom sa aplikuje individuálny prístup v prípade, ak existuje predpoklad ich zaplata:

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

11. Závazky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Rezervy

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

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

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

13. Zamestnanecké pôžitky

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

14. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

15. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

Investičná pomoc pre príjemcu Treves Slovakia, s.r.o., so sídlom Popradská 3/7, Veľká Lomnica 059 52 (ďalej len „Príjemca“) bola schválená rozhodnutím Ministerstva hospodárstva SR č. 16/2014 z 26. júna 2014 na realizáciu investičného zámeru „Rozšírenie Treves Slovakia o projekty BMW, Toyota a Jaguár / Land Rover“ v lokalite Kežmarok (ďalej len „Rozhodnutie“). Týmto Rozhodnutím bola Príjemcovi schválená investičná pomoc v maximálnej nominálnej výške 1 483 000 Eur, a to vo forme dotácie na obstaraný dlhodobý hmotný majetok vo výške 573 000 Eur, príspevku na vytvorenie nového pracovného miesta vo výške 910 000 Eur s maximálnou intenzitou investičnej pomoci 48,22 % GGE. V rámci čerpania si spoločnosť v roku 2023 do výnosov zúčtovala sumu dotácie na obstaraný dlhodobý hmotný majetok vo výške 39 698 Eur.

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

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

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

18. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu Euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v Eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v Eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na Eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v Eurách a z účtu zriadeného v Eurách sa prepočítavajú na menu Euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

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

19. 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.

20. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

21. Oprava chýb minulých období

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

V rokoch 2022 a 2023 spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Dlhodobý majetok Spoločnosti je poistený na medzinárodnej úrovni v rámci skupiny v poisťovni Affiliated FM (Francúzska republika) proti všetkým rizikám do 100 mil. Eur. Na všeobecnú zodpovednosť za škodu je uzatvorená poisťná zmluva na medzinárodnej úrovni v poisťovni Affiliated FM do 100 mil. Eur. Zmluva na medzinárodnej úrovni funguje systémom dáždniaka. Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené založné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022: žiadny).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 25 a 26.

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022: žiadny).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovej jednotky:

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovej jednotky	2023	2022
Náklady na výskum	0	0
Neaktivované náklady na vývoj	0	0
Aktivované náklady na vývoj	421 810	630 661

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok k 31.12.2023 ani k 31.12.2022.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>31.12.2023</i>									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	185 585	11 131 622	0	0	0	699 229	0	12 016 436
Prírastky	0	0	33 305	0	0	0	312 961	0	346 266
Úbytky	0	0	-225 798	0	0	0	-170 148	0	-395 946
Presuny	0	0	483 649	0	0	0	-483 649	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	185 585	11 422 778	0	0	0	358 393	0	11 966 756
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	91 761	6 299 932	0	0	0	0	0	6 391 693
Prírastky	0	11 517	1 010 094	0	0	0	0	0	1 021 611
Úbytky	0	0	-225 799	0	0	0	0	0	-225 799
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	103 278	7 084 227	0	0	0	0	0	7 187 505
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	93 824	4 831 690	0	0	0	699 299	0	5 624 743
Stav na konci účtovného obdobia	0	82 307	4 338 551	0	0	0	358 393	0	4 779 251

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>31.12.2022</i>									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	185 585	10 393 058	0	0	0	858 474	0	11 437 116
Prírastky	0	0	134 449	0	0	0	444 870	0	579 319
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	604 115	0	0	0	-604 115	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	185 585	11 131 622	0	0	0	699 229	0	12 016 436
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	80 244	5 245 024	0	0	0	0	0	5 325 268
Prírastky	0	11 517	1 054 908	0	0	0	0	0	1 066 425
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	91 761	6 299 932	0	0	0	0	0	6 391 693
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	105 341	5 148 034	0	0	0	858 474	0	6 111 848
Stav na konci účtovného obdobia	0	93 824	4 831 690	0	0	0	699 229	0	5 624 743

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2023*

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	388 867	1 111 212	0	0	860 619	0	2 360 698
Prírastky	0	3 481	16 097	0	0	405 714	0	425 292
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	187 220	0	0	-187 220	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	392 348	1 314 529	0	0	1 079 113	0	2 785 990
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	276 397	1 049 161	0	0	0	0	1 325 558
Prírastky	0	54 875	23 628	0	0	0	0	78 503
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	331 272	1 072 789	0	0	0	0	1 404 061
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	112 470	62 051	0	0	860 619	0	1 035 140
Stav na konci účtovného obdobia	0	61 076	241 740	0	0	1 079 113	0	1 381 929

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2022*

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	388 867	1 041 850	0	0	299 321	0	1 730 038
Prírastky	0	0	0	0	0	630 660	0	630 660
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	69 362	0	0	-69 362	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	388 867	1 111 212	0	0	860 619	0	2 360 698
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	221 580	1 000 257	0	0	0	0	1 221 837
Prírastky	0	54 817	48 904	0	0	0	0	130 721
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	276 397	1 049 161	0	0	0	0	1 325 558
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	167 287	41 593	0	0	299 321	0	508 201
Stav na konci účtovného obdobia	0	112 470	62 051	0	0	860 619	0	1 035 140

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2023 Eur	Tvorba (zvýšenie) Eur	Zúčtovanie (použitie) Eur	Zúčtovanie (zrušenie) Eur	Stav k 31. 12. 2023 Eur
Materiál + obaly	68 277	154 495	127 389	0	95 383
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	112	1 419	283	0	1 248
Výrobky	23 875	52 000	45 322	0	30 553
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	5 778	5 778	11 556	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	98 042	213 692	184 550	0	127 184

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku pomalej obrátkovosti zásob a pozastavených zásob z dôvodu riešenia kvalitatívneho problému s materiálom.

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

5. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam k 31.12.2023 ani k 31.12.2022.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 Eur	31. 12. 2022 Eur
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 886 441	2 974 395
Pohľadávky po lehote splatnosti	264 343	156 721
Spolu - krátkodobé	3 150 784	3 131 116

Spoločnosť neeviduje dlhodobé pohľadávky k 31.12.2023, ani k 31.12.2022.

Pohľadávky do výšky 1 500 000 EUR sú predmetom záložného práva.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	Eur	Eur
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	3 943 032	5 399 516
– odpočítateľné	3 080 849	4 319 321
– zdaniteľné	-1 039 696	-1 215 368
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 901 878	2 295 563
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	828 037	1 133 898
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala v nulovej výške, pretože v súčasnosti neexistuje podložený predpoklad jej uplatnenia v najbližších rokoch.

	Eur
Stav k 31. decembru 2023	0
Stav k 31. decembru 2022	0
Zmena	0
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	Eur	Eur
Pokladnica, ceniny	395	1 467
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	69 001	
Spolu	69 396	1 467

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	Eur	Eur
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Súvisiace s industrializáciou projektov	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Súvisiace s industrializáciou projektov	4 499	34 964
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	4 499	34 964
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Budúce príjmy vyplývajúce z obchodného styku	0	109 779
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	109 779
Spolu	4 499	144 743

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 6 129 848 Eur (k 31. decembru 2022: 6 129 848 Eur).

Základné imanie sa v priebehu roka 2023 nezmenilo.

Účtovná strata za rok 2022 vo výške -3 019 853 Eur bola zaúčtovaná ako neuhradená strata minulých rokov vo výške 3 019 853 Eur.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 (zisk) vo výške 1 410 404 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je zaúčtovať zisk na účet nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 1 339 884 Eur a časť preúčtovať na účet zákonný rezervný fond vo výške 5% z VH, t.j. 70 520 Eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2023 Eur	Tvorba Eur	Zúčtovanie (použitie) Eur	Zúčtovanie (zrušenie) Eur	Stav k 31. 12. 2023 Eur
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 880 359	19 946 580	21 437 986	0	2 388 953
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	113 000	2 279 406	2 249 105		143 301
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	113 000	2 279 406	2 249 105	0	143 301
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné rezervy krátkodobé	3 767 359	17 667 174	19 188 881	0	2 245 652
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 767 359	17 667 174	19 188 881	0	2 245 652

K 31.12.2023 je v rámci položky Ostatné rezervy krátkodobé uvedená rezerva na pokles ceny voči zákazníkom vo výške 2 007 tis. Eur.

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

	Stav k 1.1.2022 Eur	Tvorba Eur	Zúčtovanie (použitie) Eur	Zúčtovanie (zrušenie) Eur	Stav k 31. 12. 2022 Eur
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 676 046	6 087 600	4 883 287	0	3 880 359
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	130 072	2 320 241	2 337 313		113 000
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	130 072	2 320 241	2 337 313	0	113 000
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné rezervy krátkodobé	2 545 974	3 767 359	2 545 974	0	3 767 359
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 545 974	3 767 359	2 545 974	0	3 767 359

K 31.12.2022 je v rámci položky Ostatné rezervy krátkodobé uvedená rezerva na pokles ceny voči zákazníkom vo výške 3 542 tis. Eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

11. Závazky

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	Eur	Eur
Závazky po lehote splatnosti	11 693	1 171 506
Závazky v lehote splatnosti	5 973 557	5 014 845
Spolu - krátkodobé	5 985 250	6 186 351

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	987 715	987 715	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 893 009	2 893 009	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	1 739 934	1 739 934	0	0
Závazky voči zamestnancom	201 612	201 612	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	127 921	127 921	0	0
Daňové záväzky a dotácie	22 988	22 988	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	12 070	12 070	0	0
	5 985 250	5 985 250	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	803 465	803 465	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 722 557	3 722 557	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	1 296 043	1 296 043	0	0
Záväzky voči zamestnancom	198 390	198 390	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	126 654	126 654	0	0
Daňové záväzky a dotácie	27 912	27 912	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	11 330	11 330	0	0
	6 186 351	6 186 351	0	0

12. Sociálny fond

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

	2023 Eur	2022 Eur
Stav k 1. januáru	8 723	6 171
Tvorba na ťarchu nákladov	18 913	18 342
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-18 181	-15 790
Stav k 31. decembru	9 455	8 723

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 (čerpanie na stravné lístky).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny
				v príslušnej mene k 31.12.2023	v eurách k 31.12.2023	v eurách k 31.12.2022
Dlhodobé bankové úvery				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery				0	0	0
Kontokorentný úver/Unicredit Bank						
Dodatok č. 10	Eur	Euribor 1M +2,50%	nedefinovaný	0	0	395 638
Spolu				0	0	395 638

Spoločnosť ručí za kontokorentný úver pohľadávkami z obchodného styku v menovitej hodnote do 1 500 000 Eur. Maximálna výška kontokorentného úveru je 1 500 000 Eur. Tento úver nebol ku koncu roka 2023 využívaný.

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť prijala novú pôžičku v roku 2020 vo výške 1 225 000 Eur bez konkrétnej splatnosti. V roku 2022 bola výška pôžičky 1 296 043 Eur. V roku 2023 je výška pôžičky 1 739 934 Eur.

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny
				v príslušnej mene k 31.12.2023	v eurách k 31.12.2023	v príslušnej mene k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci				0	0	0
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička od materskej spoločnosti 2020	Eur	Euribor 1M+1,5%	nedefinovaný	1 739 934	1 739 934	1 296 043
Spolu				1 739 934	1 739 934	1 296 043

Spoločnosť nemá zriadené žiadne záložné právo k pôžičkám a finančným výpomociam od materskej spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	Eur	Eur
Výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Očakávané poníženie cien zákazníkmi	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	49 495	74 130
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	49 495	74 130
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	40 725	55 788
Dotácie na novovytvorené pracovné miesta	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	197 564	108 892
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	238 289	164 680
Spolu	287 784	238 810

K dotáciám pozrite bod D.16.

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2023			2022		
	Základ dane Eur	Daň Eur	Daň %	Základ dane Eur	Daň Eur	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 410 404			-3 019 853		
z toho teoretická daň 21%		296 185	21,00%		-634 169	-21,00%
Daňovo neuznané náklady	1 131 189	237 550	16,84%	4 362 917	916 213	30,34%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 147 908	-451 061	-31,98%	-3 214 036	-674 948	-22,35%
Využitie daňovej straty	-393 685	-82 674	-5,86%	0	0	0,00%
Využitie daňových odpočtov a iných daňových	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00%	0	0	0,00%
	0	0	0,00%	-1 870 972	-392 904	-13,01%
Splatná daň		<u>0</u>	<u>0,00%</u>		<u>0</u>	<u>0,00%</u>
Odložená daň		<u>0</u>	<u>0,00%</u>		<u>0</u>	<u>0,00%</u>
Celková vykázaná daň		<u>0</u>	<u>0,00%</u>		<u>0</u>	<u>0,00%</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023 Eur	2022 Eur
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	4 982 728	6 614 883
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

V roku 2023 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %. (rok 2022: 21%)

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2023 Eur	2022 Eur
Výrobky		
Komponenty pre automobilový priemysel	27 537 715	22 756 709
Ostatné	<u>0</u>	<u>0</u>
	27 537 715	22 756 709
Tovar		
Komponenty a stroje pre automobilový priemysel	1 532 091	1 492 712
Ostatné	<u>0</u>	<u>0</u>
	1 532 091	1 492 712
Služby		
Poskytnuté služby	<u>2 134 592</u>	<u>1 168 478</u>
	2 134 592	1 168 478
Spolu	<u>31 204 398</u>	<u>25 417 899</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 147 365 Eur (v roku 2022 bolo zvýšenie o 303 369 Eur), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Rozdiel v roku 2023 vo výške - 3 786 Eur vznikol zmenou stavu opravnej položky.

Rozdiel v roku 2022 vo výške - 25 374 Eur vznikol zmenou stavu opravnej položky.

	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu	
	31. 12. 2023	31. 12. 2022	31. 12. 2021	2023	2022
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Nedokončená výroba	589 025	442 306	142 689	146 719	299 617
Hotové výrobky	<u>219 748</u>	<u>215 316</u>	<u>186 190</u>	4 432	29 126
Spolu	<u>808 773</u>	<u>657 622</u>	<u>328 879</u>	151 151	328 743
Iné (systémové)				0	
Zmena stavu opravnej položky				-3 786	-25 374
Manká a škody				0	0
Dary				<u>0</u>	<u>0</u>
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>147 365</u>	<u>303 369</u>

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2023 Eur	2022 Eur
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu	22 532	0
Odpustenie záväzkov Treves SAS	0	0
Iné	5 986	9 941
Dotácie (dotácia na investičný majetok)	<u>39 699</u>	<u>57 536</u>
Spolu	<u>68 217</u>	<u>67 477</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Osobné náklady

	2023	2022
	Eur	Eur
Mzdy	3 211 291	3 241 381
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne+ zdravotné poistenie	1 122 048	1 146 932
Sociálne zabezpečenie	258 318	244 005
Spolu	<u>4 591 657</u>	<u>4 632 318</u>

5. Kurzové zisky

	2023	2022
	Eur	Eur
Kurzové zisky	0	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	47
Spolu	<u>0</u>	<u>47</u>

6. Finančné výnosy

Spoločnosť neúčtuje o finančných výnosoch k 31.12.2023 ani k 31.12.2022.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

7. Náklady na poskytnuté služby

	2023	2022
	Eur	Eur
Skupinové služby (marketing, administratívne poplatky, licenčné poplatky)	1 710 371	1 434 940
Personálny leasing	1 733 447	1 626 066
Nájom budovy	682 970	682 970
Náklady na dopravu/prepravu	257 204	183 570
Nakupované formy	75 987	135 027
Vyuzitie služieb zamestnancov zo skupiny	5 070	147 443
Nájom zariadení	210 615	218 040
Triediace služby	316 234	135 962
Údržba	167 255	216 944
Odvoz odpadu	238 298	287 868
Nové prototypy	1 097 806	501 611
Strážna služba, a iné služby spojené s budovou	58 780	10 860
Náklady na reprezentáciu	34 823	29 659
Konzultačné, právne, účtovné a mzdové služby	20 235	27 137
Opravy a udržiavanie	95 856	40 923
Cestovné	61 409	37 521
Prenájom skladov	201 277	201 277
Nájom automobilov	70 181	66 620
Telekomunikačné služby	19 822	18 977
Audity	54 737	43 622
Patenty a licencie	1 053 925	849 357
Iné	567 110	708 941
Spolu	<u>8 733 412</u>	<u>7 605 335</u>

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2023	2022
	Eur	Eur
Zmluvné pokuty a penále	150 387	60 727
Nezmluvné pokuty ost.	1 993	2 289
Poistné	92 240	96 693
Manká a škody	0	156 182
Dary	2 000	2 000
Iné	173 847	11 862
Spolu	<u>420 467</u>	<u>329 753</u>

9. Kurzové straty

	2023	2022
	Eur	Eur
Kurzové straty	22	475
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	0	0
Spolu	<u>22</u>	<u>475</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

10. Finančné náklady

	2023	2022
	Eur	Eur
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	109 066	166 936
Bankové poplatky	12 643	11 900
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	121 709	178 836

11. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2023	2022
	Eur	Eur
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	28 832	27 200
Iné uisťovacie služby	0	3 000
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	28 832	30 200

12. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2023	2022
		Eur	Eur
Slovenská republika	Výrobky	1 752 439	890 960
	Tovar	733 866	1 263 577
	Služby	332 034	160 700
	Iné		
	Spolu	2 818 339	2 315 237
Zahraníče	Výrobky	25 785 276	21 865 749
	Tovar	798 225	229 135
	Služby	1 802 558	1 007 778
	Iné		
	Spolu	28 386 059	23 102 662
Spolu	Výrobky	27 537 715	22 756 709
	Tovar	1 532 091	1 492 712
	Služby	2 134 592	1 168 478
	Iné	0	0
	Spolu	31 204 398	25 417 899

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

- Spoločnosť ručí za kontokorentný úver pohľadávkami z obchodného styku v maximálnej hodnote istiny 1 500 000 Eur.
- Podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

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

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

2. Ostatné finančné povinnosti

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

3. Najatý majetok

Spoločnosť má výrobnú halu a administratívne priestory vo Veľkej Lomnici v nájme (operatívny nájom) od tretej osoby. Nájomná zmluva bola uzatvorená 30.10.2015 s možnosťou ďalšieho predĺženia každoročne až do 31. októbra 2025. Ročné nájomné za rok 2023 bolo v sume 682 970 Eur. Očakávané nájomné na rok 2024 predstavuje 713 327 Eur.

Spoločnosť má tiež v nájme (operatívny nájom) 12 osobných automobilov. Výška budúcich platieb za operatívny nájom automobilov predstavuje 67 215 Eur.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma svoj majetok.

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2023.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – pohľadávky
- 04 – záväzky
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu 2023	Hodnotové vyjadrenie obchodu 2022
TREVES SAS, FR (Skupinové služby a poplatky)	1	197 235	196 505
TREVES SAS, FR (Licencie)	5	835 384	487 071
TREVES SAS, FR (Úver - istina)	8	1 739 934	1 296 043
TREVES SAS, FR (Úroky)	8	80 864	155 532
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION (skupinové služby, poplatky)	1	2 092 091	2 244 880
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION (Licencie)	5	218 541	362 286
TRETY, S.A., ES	1	1 350 307	1 215 416
TREVEST, FR	1	10 612	51 504
TREMOIS, FR	1	87 808	153 525
TREVES BAYERN GMBH, DE	1	0	3 951
TREVES CASTILLA-LEON SL, ES	1	0	7 184
TREVES GALICIA, S.L.U.	1	107 812	74 483
TREROC S.A.R.L	1	4 517	4 069
TREVES PORTUGAL APS	1	3 303	5 963
TREVES (SHANGHAI)	1	307 660	244 801
TREVES D.O.O.	1	0	24 190
TREVES CZ S.R.O	1	4 056	13 000
TREMOIS, FR	2	0	670
TREVES LTD, UK	2	0	322
TREVES PORTUGAL APS	2	0	3 544
TREVES CZ S.R.O	2	183 843	102 000
TREVEST, FR	2	0	0
MPAP	2	50 760	47 785
TRETY, S.A., ES	2	0	81 046
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION	2	579 005	466 707
TREVES BAYERN GMBH, DE	2	34 200	69 000
TREVES CASTILLA-LEON SL, ES	2	0	334
TREVES D.O.O.	2	0	61 430

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

TREVES ITALIA SRL	2	35 529	0
TREVES GIC S.R.L	2	600	0
TREVES CZ S.R.O	3	16 620	9 000
TREVES BAYERN GMBH, DE	3	3 000	5 000
MPAP	3	10 550	9 051
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION	3	55 288	39 013
TRETY, S.A., ES	3	0	78 000
TREVES ITALIA SRL	3	4 700	0
TREVES GIC S.R.L	3	600	0
TREVES (SHANGHAI)	4	385 122	23 391
TRETY, S.A., ES	4	157 617	209 019
TREVES GALICIA, S.L.U.	4	2 602	34 456
TREMOIS	4	0	13 679
TREROC S.A.R.L	4	2 483	4 069
TREVES SAS	4	311 031	7 064
TREVEST, FR	4	10 612	0
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION	4	38 127	82 353

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu 2022	Hodnotové vyjadrenie obchodu 2021
TREVES SAS, FR (Skupinové služby a poplatky)	1	196 505	160 017
TREVES SAS, FR (Licencie)	5	487 071	459 342
TREVES SAS, FR (Úver - istina)	8	1 296 043	1 796 712
TREVES SAS, FR (Úroky)	8	155 532	31 951
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION (skupinové služby, poplatky)	1	2 244 880	1 632 003
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION (Licencie)	5	362 286	345 242
TRETY, S.A., ES	1	1 215 416	1 583 361
TREVEST, FR	1	51 504	127 382
TREVES LTDUK	1	0	1 886
TREVES Bayern GmbH, DE	1	3 951	0
Treves Castilla-leon SL, ES	1	7 184	0
TREVES GALICIA, S.L.U.	1	74 483	68 028
TREMOIS	1	153 525	2 490
TREVES PORTUGAL APS	1	5 963	132 278
TREVES (SHANGHAI)	1	244 801	44 133
TREVES D.O.O.	1	24 190	151 292
Treves CZ S.R.O	1	13 000	0
TREMOIS	2	670	0
TREVES LTD, UK	2	322	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

TREVES PORTUGAL APS	2	3 544	2 101
Treves CZ S.R.O	2	102 000	88 800
TREVEST,FR	2	0	54 519
MPAP	2	47 785	54 807
TRETY, S.A., ES	2	81 046	64 711
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION	2	466 707	531 048
TREVES Bayern GmbH, DE	2	69 000	85 200
Treves Castilla-leon SL, ES	2	334	7 253
TREVES Rus	2	0	1 736
TREVES D.O.O.	2	61 430	0
TREVES GALICIA	2	0	37 515
TREVES GALICIA	3	0	37 515
Treves CZ S.R.O	3	9 000	6 700
TREVES Bayern GmbH, DE	3	5 000	7 100
MPAP	3	9 051	7 722
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION	3	39 013	38 750
TRETY, S.A., ES	3	78 000	0
TREVES (SHANGHAI)	4	23 391	0
TREVES APS PORTUGAL	4	0	20 030
TRETY, S.A., ES	4	209 019	299 314
TREVES GALICIA, S.L.U.	4	34 456	20 365
TREVES D.O.O.	4	0	12 651
TREMOIS	4	13 679	0
TREROC S.A.R.L	4	4 069	0
TREVES SAS	4	7 064	76 715
TREVEST, FR	4	0	45 673
TREROC S.A.R.L.	1	4069	0
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION	4	82 353	73 936

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2023 bol 14 a v roku 2022 bol 11.

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

	2023	2022
	Eur	Eur
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	885 969	840 165
Doplnkové dôchodkové poistenie	15 874	13 546
Spolu	901 843	853 711

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť neposkytovala v roku 2023 ani v roku 2022 žiadne výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ

2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Výsledok hospodárenia za rok 2022 (stata) bol rozdelený na účet neuhradená strata minulých rokov vo výške 3 019 853 Eur. Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia (zisk) je 1 410 404 Eur.

	Stav k 1.1.2023 Eur	Prírastky Eur	Úbytky Eur	Presuny Eur	Stav k 31.12.2023 Eur
Základné imanie	6 129 848	0	0	0	6 129 848
Základné imanie	6 129 848	0	0	0	6 129 848
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Zákonné rezervné fondy	177 310	0	0	0	177 310
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	177 310	0	0	0	177 310
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-4 177 928	0	0	-3 019 853	-7 197 781
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 792 174		0	0	1 792 174
Neuhradená strata minulých rokov	-5 970 102	0	0	-3 019 853	-8 989 955
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 019 853	1 410 404	0	3 019 853	1 410 404
Spolu	1 109 377	1 410 404	0	0	2 519 781

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	0	2	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	5	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Výsledok hospodárenia za rok 2021 (zisk) bol rozdelený na účet neuhradená strata minulých rokov vo výške 1 792 174 Eur a časť bola rozdelná ako príspevok do zákonného rezervného fondu vo výške 94 325 (t.j. 5% z 1 886 499). Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia (strata) je 3 019 853 Eur. Spoločnosť v priebehu roka 2022 vytvorila kapitálový fond vo výške 2 mil. Eur.

	Stav k 1.1.2022 Eur	Prírastky Eur	Úbytky Eur	Presuny Eur	Stav k 31.12.2022 Eur
Základné imanie	6 129 848	0	0	0	6 129 848
Základné imanie	6 129 848	0	0	0	6 129 848
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	2 000 000	0	0	2 000 000
Zákonné rezervné fondy	82 985	0	0	94 325	177 310
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	82 985	0	0	94 325	177 310
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-5 970 102	0	0	1 792 174	-4 177 928
Nerozdelený zisk minulých rokov	0		0	1 792 174	1 792 174
Neuhradená strata minulých rokov	-5 970 102	0	0	0	-5 970 102
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 886 499		-3 019 853	-1 886 499	-3 019 853
Spolu	2 129 230	2 000 000	-3 019 853	0	1 109 377

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023**Peňažné toky z prevádzky**

	2023	2022
	Eur	Eur
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 519 469	-2 852 917
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 092 990	1 170 145
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	29 143	14 773
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-1 491 406	1 204 312
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Odpis záväzkov voči spriazneným osobám	0	0
Iné nepeňažné operácie	177 273	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 327 469	-463 687
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	355 600	-1 582 613
Úbytok (prírastok) zásob	-187 308	-477 248
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-595 462	1 462 894
Peňažné toky z prevádzky	900 299	-1 060 654

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

	2023	2022
	Eur	Eur
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	900 299	-1 060 654
Zaplatené úroky	-109 065	-166 936
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	791 234	-1 227 590
Odpustenie intercompany záväzku	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	791 234	-1 227 590
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-771 558	-1 209 980
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-771 558	-1 209 980
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania, tvorby kapit. fondu		2 000 000
Príjmy z intercompany úverov	1 739 934	1 296 043
Splátky intercompany úverov	-1 296 043	-1 796 712
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	443 891	1 499 331
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	463 567	-938 239
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-394 171	544 068
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	69 396	-394 171

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierka.