

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**z auditu riadnej individuálnej účtovnej
závierky spoločnosti**

a

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

Spoločnosti

TREVA s.r.o.

IČO 31 727 760

zostavenej za rok 2023, k 31.12.2023

Výtlačok 1/5

Audítor :

AZ AUDITING, s.r.o.

Bajkalská 5

831 04 Bratislava

Licencia UDVA 401

Ing. Zdenka Ťahúnová

Licencia SKAU číslo 551

Bratislava, júl 2024

Výročná správa spoločnosti za rok 2023

TREVA s.r.o.



TREVA s.r.o. 055 62 Prakovce 13 Tel.: +421 53 41 767 11, Fax: +421 53 41 767 19

Email: info@treva.sk

WEB: www.treva.sk

Obsah

I. Informácie o stave a vývoji spoločnosti

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

II. Ostatné informácie..... 20

III. Prílohy:

získané certifikáty, referencie, správa nezávislého audítora k výročnej správe za rok 2023, riadna účtovná závierka zostavená za rok 2023 k 31.12.2023

I. Informácie o stave a vývoji spoločnosti

1. Charakteristika a informácie o spoločnosti

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

Obchodné meno spoločnosti znie:

TREVA s.r.o.

Prakovce 13

055 62 Prakovce

IČO: 31 727 760,

DIČ DPH: SK 2020507621,

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



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

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

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



Vízia spoločnosti

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

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

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

Petr Jurčík

riaditeľ spoločnosti



2. Organizácia spoločnosti

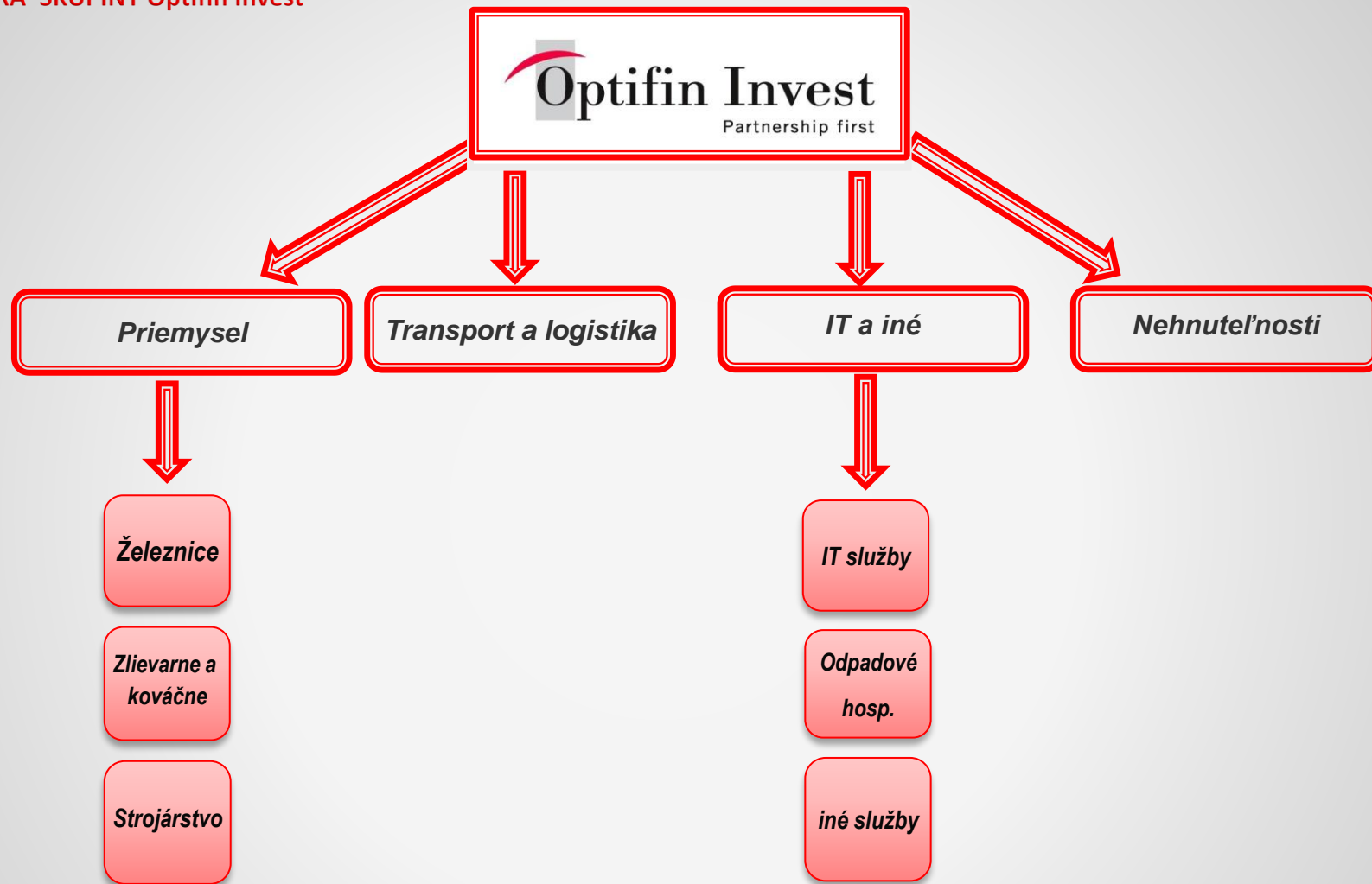
Základné imanie TREVA s.r.o. bolo k 31.12.2023 vo výške 4,574 mil. EUR v nižšie uvedenej štruktúre:

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

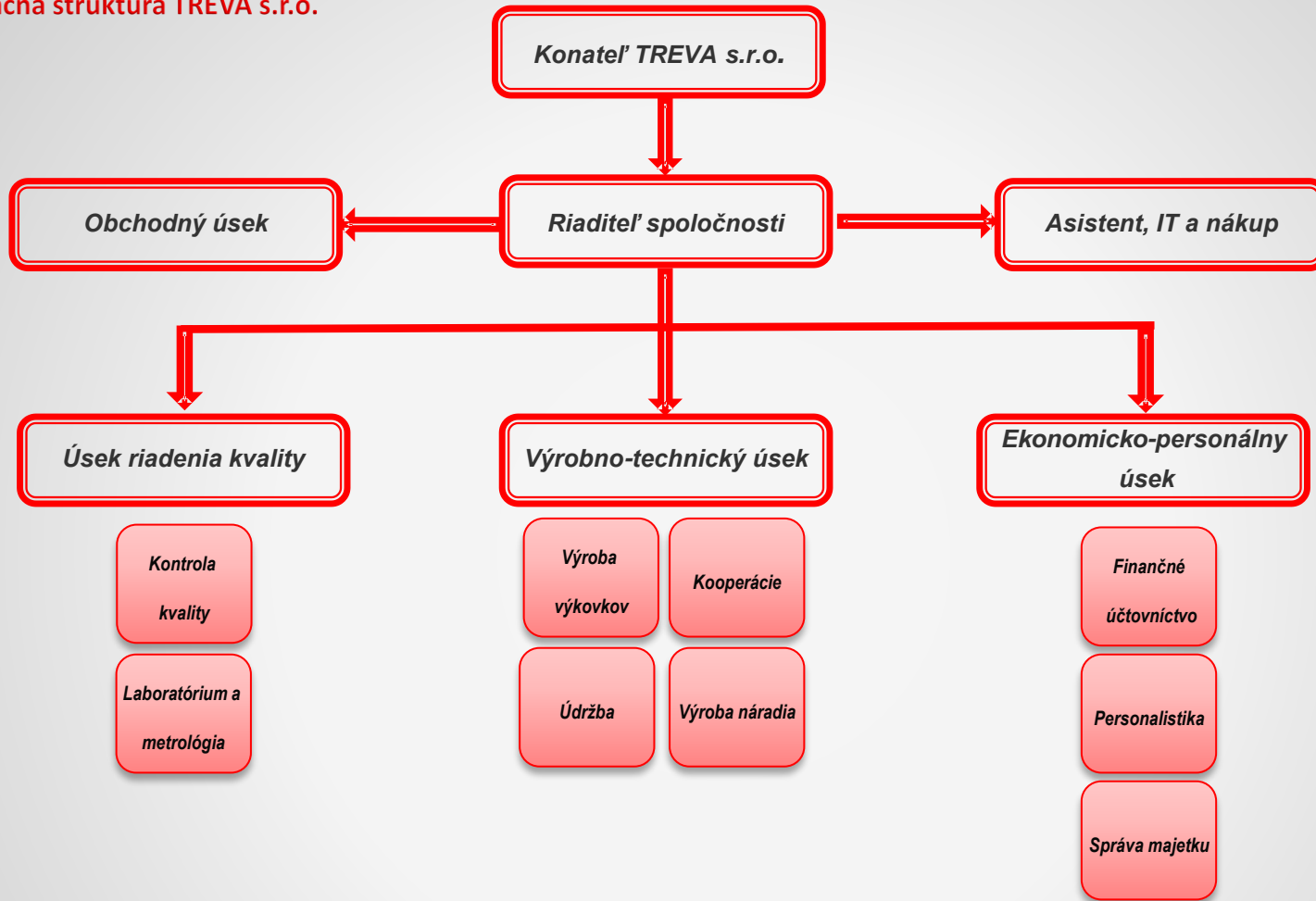
Konateľom spoločnosti je Ing. Miroslav Betík. Za spoločnosť koná a podpisuje konateľ samostatne, pričom podpisuje tak, že k tlačnému alebo písanému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis.

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

ŠTRUKTÚRA SKUPINY Optifin Invest



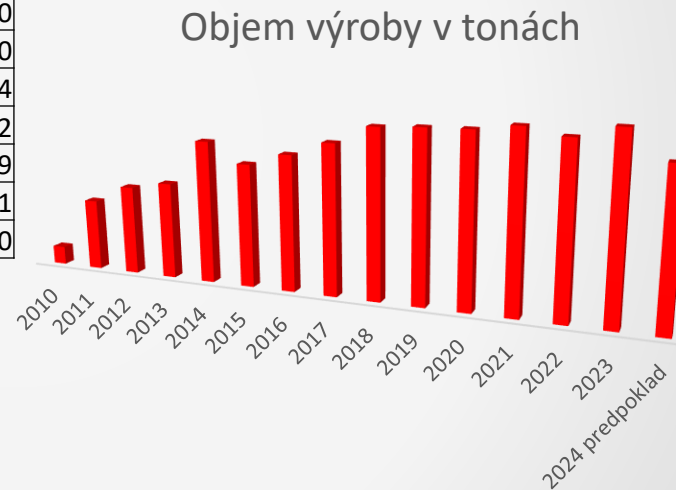
Organizačná štruktúra TREVA s.r.o.



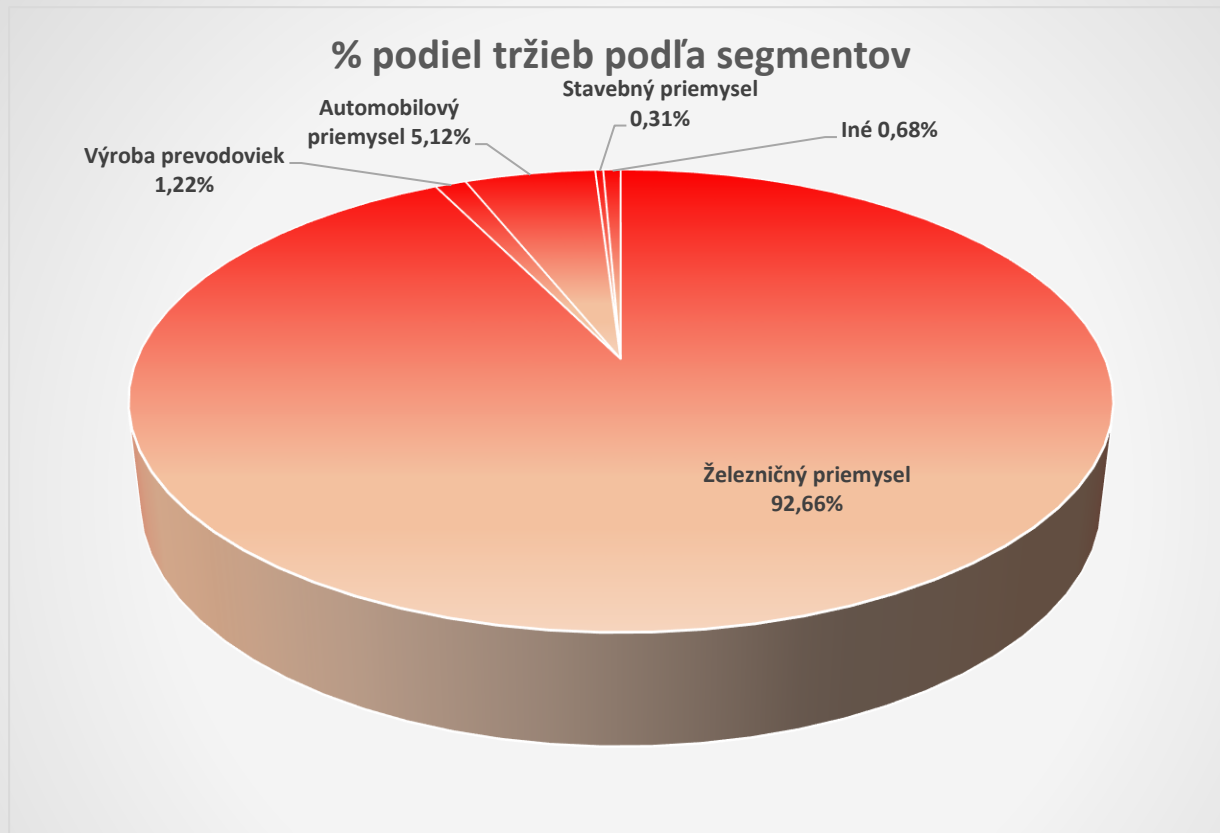
3. Analýza výsledkov, vývoja a ekonomických ukazovateľov

Vývoj objemu výroby a počtu zamestnancov

Rok	Počet zamestnancov	Výroba v tonách
2013	94	2650
2014	107	3900
2015	107	3370
2016	109	3710
2017	110	4100
2018	122	4590
2019	126	4650
2020	122	4674
2021	124	4832
2022	127	4639
2023	127	4681
2024 predpoklad	127	4200



Štruktúra tržieb



Súvaha - aktíva

	Riadok	2023	2022
SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	18 696 672	19 129 143
Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	12 164 774	12 769 341
Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	66 361	46 915
Softvér (013) - /073, 091A/	05	60 477	40 031
Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	5 884	6 884
Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	12 098 413	12 722 426
Pozemky (031) - /092A/	12	167 847	167 847
Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 136 639	2 114 175
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /0	14	9 707 027	10 403 688
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	4 300	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095	19	82 600	36 716
Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 512 455	6 342 386
Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 625 232	3 226 597
Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 641 466	2 420 750
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	36	757 446	573 841
Výrobky (123) - /194/	37	226 320	232 006
Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0
Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 880 443	3 109 174
Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 857 500	3 103 234
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55	3 128 248	2 185 576
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314)	57	729 252	917 658
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	220	924
'Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) -	63	0	1 135
Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	22 723	3 881
Finančné účty r. 72 + r. 73	71	6 780	6 615
Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 175	3 023
Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 605	3 592
Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	19 443	17 416
Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	4 598	3 543
Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	14 845	13 873
Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0

Súvaha - pasíva

	Riadok	2023	2022
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	18 696 672	19 129 143
Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93	80	9 852 357	8 780 474
Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 574 909	4 574 909
Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 574 909	4 574 909
Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
Ostatné kapitálové fondy (413)	86	3 262 874	3 262 874
Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	123 524	123 524
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 4)	88	123 524	123 524
Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	22 626	17 153
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí	96	22 626	17 153
Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	802 014	1 242 358
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 242 358	1 242 358
Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	-440 344	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r.	100	1 066 410	-440 344
Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139	101	7 574 434	8 895 503
Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 238 103	2 506 201
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 675	4 466
Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	610 225	835 934
Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 622 203	1 665 801
Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	4 966	4 966
Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	276 247	757 973
Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 857 306	3 422 696
Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 919 315	2 726 027
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124	531 700	1 015 223
Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A..)	126	1 387 615	1 710 804
Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	121 400	107 191
Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	182 946	76 967
Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	278 682	143 658
Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	354 963	368 853
Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	80 610	76 501
Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	71 958	65 131
Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	8 652	11 370
Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 117 202	2 127 166
Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 269 880	1 453 166
Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	8 682	3 966
Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 170 023	1 368 396
Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	91 175	80 804

Výkaz ziskov a strát

	Riadok	2023	2022
	1	20 653 848	17 953 083
Výnosy z hosp. činnosti spolu (r.03 až 09)	2	21 416 665	19 420 990
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	3	15 057	2 848
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	4	20 453 288	17 753 828
Tržby z predaja služieb (602, 601)	5	29 744	139 556
Zmena stavu vnútr. zásob (+/- 61)	6	155 759	56 851
Aktivácia (účt. sk. 62)	7	0	0
Tržby z predaja majetku a materiálu (641, 642)	8	147 840	992 228
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	9	614 977	475 679
Náklady na hospodársku činnosť spolu	10	20 067 477	19 777 642
Náklady na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	26 026	2 752
Spotreba materiálu, energie a ost. neskl. dod. (501, 502, 503)	12	13 085 363	13 185 751
Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	7 060	50 106
Služby (účt. skupina 51)	14	2 541 730	1 965 953
Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 005 575	2 623 974
Mzdové náklady (521, 522)	16	2 087 051	1 829 321
Odmeny členom org. Spol. a družstva (523)	17	6 767	0
Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	760 953	662 411
Náklady na sociálne poistenie (527, 528)	19	150 804	132 242
Dane a poplatky (účt. skupina 53)	20	20 434	14 789
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM (r. 22 + 23)	21	1 169 362	895 958
Odpisy DNM a DHM (551)	22	1 174 823	901 419
Opravné položky k DNM a DHM (+/-) (553)	23	-5 461	-5 461
Zostatková cena predaného majetku	24	147 834	989 149
Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-20 400	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	84 493	49 210
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA HOSP. Č. (r.2 - r.10)	27	1 349 188	-356 652
PRIDANÁ HODNOTA (r.3 + r.4 + r.5 + r.6 + r.7) - (r.11 + r.12 + r.13 + r.14)	28	4 993 669	2 748 521
Výnosy z finančnej činnosti	29	88	123
Výnosové úroky	39	88	123
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	40	88	123
Kurzové zisky	42	0	0
Náklady na finančnú činnosť spolu	45	140 654	77 617
Nákladové úroky	49	134 330	70 975
Nákladové úroky na prepojené účtovné jednotky	50	0	0
Ostatné nákladové úroky	51	134 330	70 975
Kurzové straty	52	3	1
Ostatné náklady na finančnú činnosť	54	6 321	6 641
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA FIN. Č. (r. 29 - r. 45)	55	-140 566	-77 494
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PRED ZDANENÍM (r. 27 + r. 55)	56	1 208 623	-434 146
Daň z príjmov splatná	58	180 338	0
Daň z príjmov odložená	59	-38 126	6 198
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ SPOLU ZA OBDOBIE	61	1 066 410	-440 344

Ukazovatele aktivity

Ukazovatele aktivity	2023	2022	Zmena % 2023-2022
Doba obratu zásob - (stav zásob x 365)/tržby za výrobky a tovar	46,81	66,32	-29,42%
Doba inkasa pohľadávok - (kr. pohľadávky*365)/tržby	68,16	63,71	6,98%
Doba splatnosti záväzkov - (kr. záväzky*365)/(výrobná spotreba+ost. služby)	44,83	65,66	-31,72%
Obrat aktív - tržby/aktíva	1,09	0,93	17,94%

Znížením celkového objemu zásob v roku 2023 a zvýšením celkových tržieb klesla doba obratu zásob na 46,8 dňa. Rýchlejší rast objemu pohľadávok ako rast objemu tržieb zvýšil dobu inkasa pohľadávok o 6,98%. Pozitívny hospodársky výsledok umožnil zníženie objemu záväzkov z obchodného styku, čím sa znížila doba splatnosti záväzkov na 44,83 dňa. Zvýšenie obratu aktív je spôsobené zvýšením predajných cien výkovkov z dôvodu rastu vstupov.

Ukazovatele likvidity

Ukazovatele likvidity	2023	2022	Zmena % 2023-2022
Pohotová likvidita - kr. finančný majetok/krátkodobé záväzky	0,0035	0,0024	45,55%
Bežná likvidita - (kr. finančný majetok+ kr. poh.)/krátkodobé záväzky	2,013	1,141	76,46%
Celková likvidita - (kr. finančný majetok+ kr. poh. + zásoby)/kr. záväzky a kr. úvery	0,90	0,82	10,71%

Pozitívny hospodársky výsledok umožnil zníženie krátkodobých záväzkov z obchodného styku, čo sa pozitívne prejavilo na zlepšení všetkých ukazovateľov likvidity spoločnosti k 31.12.2023.

Ukazovatele rentability

Ukazovatele rentability	2023	2022	Zmena % 2023-2022
Rentabilita vlastného imania (ROE) - čistý zisk / vlastné imanie	0,108	-0,050	315,83%
Rentabilita aktív (ROA) - zisk pred zdanením / aktíva	0,065	-0,023	384,83%
Rentabilita kapitálu (ROI) - (čistý zisk + nákladové úroky) / aktíva	0,064	-0,019	432,60%
Podiel pridanej hodnoty na tržbách - pridaná hodnota / tržby	0,24	0,15	66,22%

Hospodársky výsledok za rok 2023, zisk vo výške 1.066.410 EUR, zlepšil v porovnaní s rokom 2022 (strata –440.344 EUR) všetky ukazovatele rentability. Dôvodom bolo plné premietnutie nárastu cien energetických a materiálových vstupov do predajných cien počas roka 2023, čo sa prejavilo aj rastom podielu pridanej hodnoty na tržbách spoločnosti.

Ukazovatele zadlženosti

Ukazovatele zadlženosti	2023	2022	Zmena % 2023-2022
Celková zadlženosť aktív - záväzky spolu/aktíva	0,41	0,47	-12,88%
Finančná páka - aktíva / vlastné imanie	1,90	2,18	-12,89%
Dlhodobá zadlženosť aktív - dlhodobé cudzie zdroje / aktíva	0,17	0,21	-22,03%
Úverová zadlženosť - bankové úvery / aktíva	0,13	0,15	-15,12%

Celková zadlženosť aktív sa znížila z dôvodu medziročného zlepšenia hospodárskeho výsledku, kedy záväzky klesli rýchlejším tempom ako aktíva. Úverová a dlhodobá zadlženosť sa poklesli z dôvodu rýchlejšieho tempa zníženia dlhodobých záväzkov v porovnaní s poklesom hodnoty aktív.

Analýza majetku a zdrojov jeho krytia

Ukazovateľ	2023	2022	Zmena % 2023-2022
Podiel neobežného majetku na aktívach	65,06%	66,75%	-2,53%
Podiel obežného majetku na aktívach	34,83%	33,16%	5,06%
Podiel vlastného majetku na pasívach	52,70%	45,90%	14,80%
Podiel záväzkov na pasívach	40,51%	46,50%	-12,88%

Pozitívny hospodársky výsledok v roku 2023 sa prejavil na zvýšení podielu vlastného imania na pasívach, zároveň umožnil znížiť zadlženosť, čím klesol podiel záväzkov na pasívach. Štruktúra neobežného a obežného majetku sa sledované obdobie zásadne nezmenila.

Predpoklad vývoja v roku 2024

V roku 2024 je predpoklad poklesu dopytu na trhu výkovkov pre železničný priemysel v rozsahu 8-10%, čo sa premietne aj do zníženia hospodárskeho výsledku Spoločnosti. Napriek poklesu trhu očakáva Spoločnosť za rok 2024 dosiahnutie pozitívneho hospodárskeho výsledku, na ktorý bude mať vplyv medziročné zníženie nákladov na energie.

Predpokladá sa mierne zvyšovanie podielu dodávok pre spoločnosti v skupine. Očakávaný podiel predaja v rámci skupiny pre rok 2024 je 90%, čím bude zabezpečený odbyt na celé obdobie roka 2024.

Do konca roka 2024 dokončí Spoločnosť investíciu do novej žihacej linky, ktorá v súbežnom chode s aktuálne inštalovanou linkou zvýši celkovú kapacitu výroby o 20%. Zároveň eliminuje riziko výpadku výroby v rozsahu 85%, ktoré by hrozilo v prípade výpadku pôvodnej žihacej linky. Výška investície je 1,255 mil. EUR, projekt bude financovaný formou leasingového úveru.

K najvýznamnejším rizikám pre rok 2024 patria dopady vojny na Ukrajine, ktoré môžu ďalej spomaliť hospodársky rast Eurozóny.

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

	2023	plán 2024
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) r. 4 VZS	20 453 288	16 500 000
Objem výroby v tonách	4 639	4 200



4. Ostatné informácie

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

Od 1.1.2024 do dňa vypracovania tejto výročnej správy nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali za následok potrebu zmien vo finančných výkazoch vykázaných v riadnej účtovnej zavierke za rok 2023.

Vysporiadanie výsledku hospodárenia

Na základe Rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 7.6.2024 bol zisk za obdobie roka 2023 vo výške 1.066.410 EUR použitý na doplnenie rezervného fondu Spoločnosti vo výške 53.320 EUR zostatok sumy bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Na základe vyššie uvedeného Rozhodnutia spoločnosť plne uhradila straty minulých rokov vo výške -440.344 EUR a vyplatila podiel na zisku vo výške 1.000.049 EUR

Iné dôležité informácie

Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

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

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

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

Príloha č.1 - Získané certifikáty

STN ISO EN 9001:2015

STN ISO EN 14 001:2015

České dráhy, a.s.



Príloha č.2 - Referencie





AZ AUDITING

Správa nezávislého audítora

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TREVA s.r.o., Prakovce, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 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 za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

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



AZ AUDITING

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že 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 spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.*
- *Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.*

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



AZ AUDITING

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 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 spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 15. júla 2024

*Ing. Zdenka Ťahúnová
Licencia SKAU číslo 551*

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

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2023

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 5 0 7 6 2 1

IČO

3 1 7 2 7 7 6 0

SK NACE

2 5 . 5 0 . 0

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá
 - veľká

Za obdobie

	mesiac	rok
od	0 1	2 0 2 3
do	1 2	2 0 2 3

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

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

Priložené súčasti účtovej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T R E V A s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

P r a k o v c e 1 3

PSČ

0 5 5 6 2

Obec

P r a k o v c e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

R I C H A R D . H A V R I L A @ T R E V A . S K

Zostavená dňa:

22.5.2024

Schválená dňa:

7.6.2024

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

DIČ: 2020507621

IČO: 31727760

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	30 971 670	12 274 999	18 696 672	19 129 143
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	24 110 461	11 945 688	12 164 774	12 769 341
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	219 187	152 827	66 360	46 915
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	209 187	148 711	60 476	40 031
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	10 000	4 116	5 884	6 884
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	23 891 274	11 792 861	12 098 414	12 722 426
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	167 847	0	167 847	167 847
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	3 085 817	949 178	2 136 640	2 114 175
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	20 550 710	10 843 683	9 707 027	10 403 688
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	4 300	0	4 300	0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	82 600	0	82 600	36 716
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2020507621

IČO: 31727760

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 841 766	329 311	6 512 455	6 342 386
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 954 543	329 311	2 625 232	3 226 597
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 834 861	193 395	1 641 466	2 420 750
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	837 331	79 885	757 446	573 841
3.	Výrobky (123) - /194/	37	282 351	56 031	226 320	232 006
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2020507621

IČO: 31727760

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 880 443	0	3 880 443	3 109 174
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 857 500	0	3 857 500	3 103 234
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 128 248	0	3 128 248	2 185 576
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56		0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	729 252	0	729 252	917 658
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	220	0	220	924
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	0	0	0	1 135
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	22 723	0	22 723	3 881
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	6 780	0	6 780	6 615
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 175	0	2 175	3 023
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 605	0	4 605	3 592

DIČ: 2020507621

IČO: 31727760

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	19 443	0	19 443	17 416
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	4 598	0	4 598	3 543
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	14 845	0	14 845	13 873
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2020507621

IČO: 31727760

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	18 696 672	19 129 143
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	9 852 357	8 780 474
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 574 909	4 574 909
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 574 909	4 574 909
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	3 262 874	3 262 874
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	123 524	123 524
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	123 524	123 524
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	22 626	17 153
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	22 626	17 153
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	802 014	1 242 358
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 242 358	1 242 358
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-440 344	0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 066 410	-440 344
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 574 434	8 895 503
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 238 103	2 506 201
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0

DIČ: 2020507621

IČO: 31727760

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 675	4 466
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	610 225	835 934
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 622 203	1 665 801
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	4 966	4 966
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	4 966	4 966
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	276 247	757 973
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 857 306	3 422 696
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	1 919 315	2 726 027
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	531 700	1 015 223
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 387 615	1 710 804
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	121 400	107 191

DIČ: 2020507621

IČO: 31727760

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	182 946	76 967
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	278 682	143 658
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	354 963	368 853
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	80 610	76 501
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	71 958	65 131
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	8 652	11 370
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 117 202	2 127 166
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 269 880	1 453 166
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	8 682	3 966
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 170 023	1 368 396
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	91 175	80 804

DIČ: 2020507621

IČO: 31727760

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	20 653 848	17 953 083
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	21 416 665	19 420 990
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	15 057	2 848
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	20 453 288	17 753 828
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	29 744	139 556
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	155 759	56 851
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	147 840	992 228
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	614 977	475 679
**	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	20 067 477	19 777 642
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	26 026	2 752
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	13 085 363	13 185 751
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	7 060	50 106
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 541 730	1 965 953
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	3 005 575	2 623 974
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 087 051	1 829 321
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	6 767	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	760 953	662 411
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	150 804	132 242
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	20 434	14 789
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 169 362	895 958
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 174 823	901 419
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	-5 461	-5 461
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	147 834	989 149
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	-20 400	0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	84 493	49 210
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 349 188	-356 652

DIČ: 2020507621

IČO: 31727760

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 993 669	2 748 521
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	88	123
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	88	123
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	88	123
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	140 654	77 618
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	134 330	70 976
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	134 330	70 976
O.	Kurzové straty (563)	52	3	1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 321	6 641

DIČ: 2020507621

IČO: 31727760

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-140 566	-77 495
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 208 623	-434 147
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	142 213	6 197
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	180 338	0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-38 126	6 197
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 066 410	-440 344

IČO 3 1 7 2 7 7 6 0

DIČ 2 0 2 0 5 0 7 6 2 1

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– výroba zápusťkových výkvvkov

3. 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	127	127
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	125	129
počet vedúcich zamestnancov	8	7

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola schválená 24. novembra 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola podaná 30.6.2023. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 a výročná správa bola uložená do registra účtovných závierok dňa 31.10.2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 24.11.2023 schválilo spoločnosť AZ AUDUTING s. r. o. Bajkalská 5, 831 04 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia : Ing. Miroslav Betík
Široká 10498/21
Bratislava – mestská časť Vajnory 831 07

IČO

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

 DIČ

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

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Ku dňom 31. december 2022 a 31. december 2023 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti bez zmien v nižšie uvedenej štruktúre:

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

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

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

V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala opravy chýb minulých účtovných období.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke za rok 2023 náklady na výskum ani aktivované náklady na vývoj.

IČO

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

 DIČ

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. 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 až 10	lineárna	4,17 až 10
Oceniteľné práva	10	lineárna	10

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	15 až 40	lineárna	2,5 až 6,66
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 24	lineárna	4,17 až 33,33
Dopravné prostriedky	4 až 5	lineárna	20 až 25

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

(b) Cenné papiere a podiely

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

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

Spoločnosť ku dňu 31.12.2023 nevykazuje cenné papiere a podiely v iných účtovných jednotkách.

(c) Zásoby

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

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

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

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

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

(d) Zákazková výroba

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

Spoločnosť ku dňu 31.12.2023 nevykazuje zákazkovú výrobu.

IČO

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

DIČ

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

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

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

Spoločnosť ku dňu 31.12.2023 nevykazuje zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti.

(f) Pohľadávky

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

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou..

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

(j) Rezervy

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

(k) Záväzky

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

(l) Odložené dane

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

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtuje o bezodplatne pripísaných emisných kvótach.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

IČO

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

DIČ

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

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

(p) Prenájom (lízing)

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

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

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(q) Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2023 neúčtovala o derivátových transakciách.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť ku dňu 31.12.2023 nevykazuje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(s) 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.

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

(t) Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

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

IČO

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

DIČ

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Dlhodobý hmotný majetok vykazovaný v riadnej účtovnej závierke k 31.12.2023, ktorý spoločnosť nadobudla zlúčením so zaniknutou spoločnosťou bez likvidácie KOVACŇA PRAKOVCE s.r.o. je vykázaný v ocenení na jeho reálnu hodnotu ku dňu zrušenia spoločností bez likvidácie. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný spoločnosťou TREVA s.r.o. je ocenený pri jeho nadobudnutí obstarávacou cenou.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	12 011 514
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť má k 31.12.2023 v nájme 9 strojných zariadení v celkovej obstarávacej cene 1 757 039 EUR, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Zníženie hodnoty majetku bolo zaúčtované vytvorením opravných položiek. Ku dňu, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka za rok 2023 spoločnosť rozpustila časť vytvorenej opravnej položky, vzťahujúcej sa k preceneniu dlhodobého majetku v hodnote 5 461 EUR. Ku dňu účtovnej závierky vykazuje spoločnosť zostatok vytvorených opravných položiek k dlhodobému majetku vo výške 130 259 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený na novú hodnotu pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky EUR 34 773 517 (2022: 34 741 517 EUR).

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2023 nevykazuje dlhodobý finančný majetok.

IČO

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

 DIČ

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

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Materiál	186 335	193 395	186 335	0	193 395
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	78 473	79 885	78 473	0	79 885
Výrobky	64 026	56 031	64 026	0	56 031
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	<u>328 834</u>	<u>329 311</u>	<u>328 834</u>	<u>0</u>	<u>329 311</u>

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

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

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

IČO

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

 DIČ

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

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v roku 2023 nevykonávala zákazkovú výrobu.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2023 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj.

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	20 400	0	20 400	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	20 400	0	20 400	0	0

IČO

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

 DIČ

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

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

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

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 840 014	2 017 486	3 857 500
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	220	0	220
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	22 723	0	22 723
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 862 957	2 017 486	3 880 443

IČO

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

 DIČ

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

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

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

Záložné právo v prospech Všeobecná úverová banka, a.s.	Bežné účtovné obdobie (2023)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
	záložného práva	
a	x	x
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	3 880 443	3 880 443
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3 880 443	3 880 443

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	2 175	3 023
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 605	3 592
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	6 780	6 615

IČO

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

DIČ

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

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2023 nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	4 598	3 543
Predplatené a licencie	4 598	3 543
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 845	13 873
Licencie a domény	790	2 445
Servisné služby	13 026	10 174
Predplatené	1 029	1 254
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dobropisy k prijatým službám	0	0
Úroky	0	0
Spolu	19 443	17 416

IČO

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

 DIČ

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

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2023				31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 966	0	0	0	4 966
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	4 966	0	0	0	4 966
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	4 966	0	0	0	4 966
Krátkodobé rezervy, z toho:	76 501	80 610	76 501	0	80 610
Zákonné rezervy krátkodobé	75 501				
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	65 131	71 958	65 131	0	71 958
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	65 131	71 958	65 131	0	71 958
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11 370	6 060	11 370	0	6 060
Odmeny	0	0	0	0	0
Pokuty	0	2 592	0	0	2 592
	11 370	8 652	11 370	0	8 652
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	11 370	8 652	11 370	0	8 652

IČO

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

 DIČ

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav				Stav
	k 1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 966	0	0	0	4 966
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	4 966	0	0	0	4 966
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	4 966	0	0	0	4 966
Krátkodobé rezervy, z toho:	112 649	107 601	143 749	0	76 501
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	67 637	65 131	67 637	0	65 131
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	67 637	65 131	67 637	0	65 131
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	45 012	11 370	45 012	0	11 370
Odmeny	0	31 100	31 100	0	0
Reklamácie	0	0	0	0	0
	45 012	42 470	76 112	0	11 370
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	45 012	42 470	76 112	0	11 370

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dlhodobé záväzky spolu	615 900	840 400
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	615 900	840 400
Krátkodobé záväzky spolu	2 857 306	3 422 696
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v lehote splatnosti	2 195 126	2 083 520
Záväzky po lehote splatnosti	662 180	1 339 176

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

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 9 strojných zariadení. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO

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

 DIČ

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

Názov položky	31. 12. 2023			31. 12. 2022		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	354 813	610 255	0	368 775	835 934	0
Finančný náklad	15 056	11 433	0	15 177	18 037	0
Spolu	369 869	621 688	0	383 952	853 971	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	7 724 776	7 932 388
– zdaniteľné	0	0
	7 724 776	7 932 388
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 622 203	1 665 801
Zmena odloženého daňového záväzku	-43 598	19
Zaúčtovaná ako náklad	-38 126	6 197
Zaúčtovaná do vlastného imania	-5 472	-6 178
Iné	0	0

IČO

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

DIČ

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

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	4 466	2 325
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 063	9 068
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>10 063</i>	<i>9 068</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>8 854</i>	<i>6 927</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 675	4 466

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

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2023 nevykazuje vydané dlhopisy.

IČO

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

 DIČ

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

7. Bankové úvery

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

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2023	Suma istiny v EUR k 31.12.2022
a	b	c		d	e	g
Dlhodobé bankové úvery						
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,5% p.a.		13.3.2025	100 075	502 552
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,8% p.a.		31.12.2026	176 172	255 420
					<u>276 247</u>	<u>757 972</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,5% p.a.		31.12.2023	400 000	400 000
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,8% p.a.		31.12.2023	78 292	78 280
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,2% p.a.		30.9.2023	1 638 910	1 648 886
					<u>2 117 202</u>	<u>2 127 166</u>
Spolu					<u>2 393 449</u>	<u>2 885 138</u>

IČO

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

DIČ

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

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	8 682	3 966
Dobropisy	0	0
Stravné lístky	0	0
Ostatné	8 682	3 966
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 170 023	1 368 396
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 167 216	1 363 423
Zisk z leasingu	2 807	4 973
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	91 175	80 804
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	89 009	77 868
Zisk z leasingu	2 166	2 936
Spolu	<u>1 269 880</u>	<u>1 453 166</u>

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

9. Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2023 neúčtovala o derivátových transakciách.

IČO

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

 DIČ

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

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

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

Oblasť odbytu	Výkovky		Služby		Tovar		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
a	b	c	d	e	d	e		
Slovenská republika	17 827 297	15 424 018	18 214	131 196	0	0	17 845 511	15 555 214
EÚ	1 983 389	1 643 936	11 530	8 360	15 057	2 848	2 009 976	1 655 144
Tretie krajiny	642 602	685 874	0	0	0	0	642 602	685 874
Spolu	20 453 288	17 753 828	29 744	139 556	15 057	2 848	20 498 089	17 896 232

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 155 759,- EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 171 336,- EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023		2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2023	2022	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	837 331	652 314	585 128	185 017	67 186	
Výrobky	282 351	296 032	240 818	-13 681	55 214	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	1 119 682	948 346	825 946	171 336	122 400	
Manká a škody	x	x	x	-3 918	-12 869	
Reprezentačné	x	x	x	0	0	
Oprava chýb minulých období	x	x	x	0	0	
Zúčtovanie/tvorba opravnej položky	x	x	x	-1 412	-14 253	
Iné	x	x	x	-10 247	-38 427	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				155 759	56 851	

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

IČO

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

 DIČ

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

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

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

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	614 977	475 679
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	186 964	164 574
Tržby za predaj odpadu	181 788	298 890
Náhrada od poisťovne a iné náhrady	2 222	7 056
Dotácie na energie	220 173	0
Postúpenie pohľadávok	20 400	0
Inventarizačný prebytok	0	0
Iné	3 430	5 159
Finančné výnosy, z toho:	88	123
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>88</i>	<i>123</i>
Výnosové úroky	88	123

4. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	20 453 288	17 753 828
Tržby z predaja služieb	29 744	139 556
Tržby za tovar	15 057	2 848
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	155 759	56 851
Čistý obrat celkom	<u>20 653 848</u>	<u>17 953 083</u>

IČO

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

 DIČ

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

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

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

Názov položky	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 541 730	1 965 953
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 399</i>	<i>12 366</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	12 399	12 366
Iné uistovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>2 529 331</i>	 <i>1 953 587</i>
Oprava a údržba majetku	342 659	103 990
Cestovné výdavky	3 304	1 191
Reprezentácia	5 286	5 084
Kooperácia	1 586 301	1 368 433
Školenie	7 900	2 921
Reklama a inzercia	0	0
Služby výpočtovej techniky	65 213	34 258
Nájomné	28 139	17 538
Prepravné služby	339 776	291 083
Ochrana a obrana	26 688	24 864
Revízie, skúšky	19 885	14 228
Certifikácia	3 000	0
Náklady na reklamácie	16 818	-
Ostatné	84 362	89 997
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 84 493	 49 210
Manká a škody	3 918	12 869
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	23 153	1 235
Poistenie	20 914	21 805
Postúpenie pohľadávok	20 400	0
Odpis pohľadávok	0	0
Iné	16 108	13 301
 Finančné náklady, z toho:	 140 654	 77 618
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3</i>	<i>1</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	3	1
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>140 651</i>	 <i>77 617</i>
Nákladové úroky	134 330	70 976
Bankové poplatky	6 321	6 641
Iné	0	0

IČO

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

 DIČ

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

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 208 623		100,00 %	-434 146		100,00 %
teoretická daň		253 811	21,00 %		-91 171	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	592 628	124 452	10,30 %	384 277	80 698	-18,59 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-514 584	-108 063	-8,94 %	-372 645	-78 255	18,03 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-427 913	-89 862	-7,44 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	858 754	180 338	14,92 %	-422 514	0	20,44 %
Splatná daň z príjmov		180 338	14,92 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-38 126	-3,15 %		6 198	-1,43 %
Celková daň z príjmov		142 212	11,77 %		6 198	-1,43 %

IČO

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

 DIČ

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023	2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	363 281	405 490
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 729 909	1 930 906
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	38 126	-6 178

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť si prenajíkala v roku 2023 kancelárske priestory a železničnú vlečku. Celková suma nájmu za rok 2023 za prenájom kancelárskych priestorov predstavovala sumu 12 000,- EUR a za prenájom železničnej vlečky sumu 1 389,- EUR

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíkala žiaden majetok tretej osobe.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

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

Spoločnosť v roku 2023 poskytla odmeny členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky vo výške 6 767 EUR.

IČO

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

 DIČ

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
	a	b c
Transakcie so sesterskými podnikmi		
Tržby za predaj výrobkov	16 137 220	14 296 867
Tržby za predaj tovaru	0	2 848
Tržby z predaja služieb	27 177	137 647
Tržby z predaja DNM a DHM	0	0
Nákup materiálových zásob	15 608	619 014
Nákup energie	3 544 007	3 728 899
Nákup služieb	895 596	850 100
Náklad - zmluvné pokuty a penále	0	297
Transakcie s materským podnikom		
Odpustenie dlhu	0	0
Nákup služieb	52 394	33 995
Nákladové úroky	-88	-123
Nákup - ostatné finančné náklady	324	240
Predaj - postúpenie pohľadávky	0	0
Transakcie voči ostatným spriazneným osobám		
Tržby za predaj šrotu	0	0

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

	31.12.2023	31. 12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku	3 128 248	2 185 576
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	220	924
Spolu aktíva	3 128 468	2 186 500
Ostatné krátkodobé záväzky v konsolidovanom celku	0	0
Iné záväzky	0	0
Záväzky z obchodného styku	531 700	1 015 223
Spolu pasíva	531 700	1 015 223

IČO

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

 DIČ

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

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

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

V Slovenskej republike ako aj vo svete podnikanie ovplyvňuje vojnový stav na Ukrajine. Nakoľko sa situácia stále mení, nemožno v súčasnosti predvídať budúce účinky/dopady. Hospodársky výsledok za I.Q 2024 bol pozitívne ovplyvnený dopytom po výkovkoch pre komponenty do železničných vagónov. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Nepredpokladá sa však významné ohrozenie pokračovania činnosti v ďalšom období.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 574 909	0	0	0	4 574 909
Základné imanie	4 574 909	0	0	0	4 574 909
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 262 874	0	0	0	3 262 874
Zákonné rezervné fondy	123 524	0	0	0	123 524
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	123 524	0	0	0	123 524
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	17 153	5 473	0	0	22 626
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	17 153	5 473	0	0	22 626
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 242 358	-440 344	0	0	802 014
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 242 358	0	0	0	1 242 358
Neuhradená strata minulých rokov	0	-440 344	0	0	-440 344
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-440 344	1 066 410	-440 344	0	1 066 410
Spolu	8 780 474	631 539	-440 344	0	9 852 358

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

IČO

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

 DIČ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 574 909	0	0	0	4 574 909
Základné imanie	4 574 909	0	0	0	4 574 909
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 262 874	0	0	0	3 262 874
Zákonné rezervné fondy	104 334	19 190	0	0	123 524
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	104 334	19 190	0	0	123 524
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	10 974	6 179	0	0	17 153
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	10 974	6 179	0	0	17 153
Výsledok hospodárenia minulých rokov	877 762	364 596	0	0	1 242 358
Nerozdelený zisk minulých rokov	877 762	364 596	0	0	1 242 358
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	383 786	-440 344	383 786	0	-440 344
Spolu	9 214 638	-50 379	383 786	0	8 780 474

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

Účtovný zisk za rok 2022 bol preúčtovaný na základe rozhodnutia jediného spoločníka dňa 24.11.2023 takto:

Názov položky	2022
Účtovná strata	-440 344

IČO 3 1 7 2 7 7 6 0

DIČ 2 0 2 0 5 0 7 6 2 1

Rozdelenie účtovného zisku	2023
Príděl do zákonného rezervného fondu	0
Príděl do štatutárnych a ostatných fondov	0
Príděl do sociálneho fondu	0
Príděl na zvýšenie základného imania	0
Neuhradená strata minulých rokov	-440 344
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	-440 344

O rozdelení výsledku hospodárenia - zisku za účtovné obdobie 2023 vo výške 1 066 410 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2023 tvorí osobitnú prílohu týchto poznámok

IČO

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

 DIČ

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

Príloha č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Ozn.	Názov položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		1 208 623	-434 146
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		1 097 851	1 155 065
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		1 174 823	901 418
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		-25 384	89 451
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-185 832	96 593
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		134 329	70 975
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-88	-123
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		3	1
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		0	-3 250
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplyvajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		-906 772	427 376
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-755 727	-462 641
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		-751 933	1 784 398
A.2.3.	Zmena stavu zásob		600 888	-894 381
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov		0	0
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		1 399 702	1 148 295
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)		1 399 702	1 148 295
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností		4 154	-54 004
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0

IČO

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

 DIČ

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

A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		1 403 856	1 094 291
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-27 211	-35 610
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-511 483	-891 520
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)		0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		136 145	93 559
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)		0	0
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		-75 380	-19 211
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		76 084	26 091
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)		0	0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		88	123
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)		0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)		0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)		0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	6 119
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		-401 757	-820 449

IČO

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

 DIČ

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

C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)		0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)		0	0
C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky		0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)		0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)		0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)		0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania		0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnanie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)		0	0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		0	0
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)		-858 145	-1 049 774
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov		0	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov		0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti		0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti		-481 714	-691 953
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		0	0
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		-376 431	-357 821
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		0	0
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností		-133 810	-67 548
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.		0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť		0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť		0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností		0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ		0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ		0	0
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)		-991 955	-1 117 322

IČO

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

DIČ

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

D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)	10 144	-843 480
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	-1 642 271	-798 790
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky	-1 632 127	-1 642 270
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	-3	-1
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka	-1 632 130	-1 642 271

IČO

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

 DIČ

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

Príloha č. 2 – Prehľad o pohybe dlhodobého majetku k 31.12.2023 a k 31.12.2022

<i>TREVA s.r.o.</i>									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>									
<i>31.12.2023</i>									
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	h		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	181 976	10 000	0	0	0	0	191 976	
Prírastky	0	27 211	0	0	0	27 211	0	54 422	
Úbytky	0	0	0	0	0	27 211	0	27 211	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	209 187	10 000	0	0	0	0	219 187	
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	141 945	3 116	0	0	0	0	145 061	
Prírastky	0	6 766	1 000	0	0	0	0	7 766	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	148 711	4 116	0	0	0	0	152 827	
<i>Opravné položky</i>									
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	
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	40 031	6 884	0	0	0	0	46 915	
Stav na konci účtovného obdobia	0	60 476	5 884	0	0	0	0	66 360	

IČO

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

 DIČ

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

<i>TREVA s.r.o.</i>								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2022</i>								
Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	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
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	174 326	10 000	0	0	0	0	184 326
Prírastky	0	7 650	0	0	0	7 650	0	15 300
Úbytky	0	0	0	0	0	7 650	0	7 650
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	181 976	10 000	0	0	0	0	191 976
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	136 836	2 116	0	0	0	0	138 952
Prírastky	0	5 109	1 000	0	0	0	0	6 109
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	141 945	3 116	0	0	0	0	145 061
<i>Opravné položky</i>								
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
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	37 490	7 884	0	0	0	0	45 374
Stav na konci účtovného obdobia	0	40 031	6 884	0	0	0	0	46 915

IČO

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

 DIČ

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

TREVA s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2023

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	167 847	2 972 217	20 304 424	0	0	0	0	36 716	23 481 204
Prírastky	0	113 600	521 506	0	0	0	639 406	450 320	1 724 832
Úbytky	0	0	275 220	0	0	0	635 106	404 436	1 314 762
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	167 847	3 085 817	20 550 710	0	0	0	4 300	82 600	23 891 274
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	856 929	9 766 130	0	0	0	0	0	10 623 059
Prírastky	0	91 413	948 130	0	0	0	0	0	1 039 543
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	948 342	10 714 260	0	0	0	0	0	11 662 602
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 113	134 606	0	0	0	0	0	135 719
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	278	5 183	0	0	0	0	0	5 461
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	835	129 423	0	0	0	0	0	130 258
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	167 847	2 114 175	10 403 688	0	0	0	0	36 716	12 722 426
Stav na konci účtovného obdobia	167 847	2 136 640	9 707 027	0	0	0	4 300	82 600	12 098 414

IČO

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

 DIČ

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

<i>TREVA s.r.o.</i>									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>31.12.2022</i>									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	167 847	2 750 879	19 093 848	0	0	0	0	621 446	22 634 020
Prírastky	0	221 337	2 233 661	0	0	0	2 454 999	36 716	4 946 714
Úbytky	0	0	1 023 085	0	0	0	2 454 999	621 446	4 099 530
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	167 847	2 972 216	20 304 424	0	0	0	0	36 716	23 481 204
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	769 007	8 992 849	0	0	0	0	0	9 761 857
Prírastky	0	87 921	773 281	0	0	0	0	0	861 202
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	856 928	9 766 130	0	0	0	0	0	10 623 058
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 392	139 788	0	0	0	0	0	141 180
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	279	5 182	0	0	0	0	0	5 461
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 113	134 606	0	0	0	0	0	135 719
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	167 847	1 980 480	9 961 210	0	0	0	0	621 446	12 730 983
Stav na konci účtovného obdobia	167 847	2 114 175	10 403 688	0	0	0	0	36 716	12 722 426