

**Forvis Mazars Slovensko s.r.o.**

SKY PARK OFFICES 1

Bottova 2A

811 09 Bratislava

## **TREVES Slovakia, s.r.o.**

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2024

**TREVES Slovakia, s.r.o.**

Popradská 3/7

059 52 Veľká Lomnica

IČO: 35 940 280

## Správa nezávislého audítora

31. decembra 2024

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

### I. Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **TREVES Slovakia, s.r.o.** („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2024, 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 2024 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na časť D.1., poznámok účtovnej závierky, kde sa uvádza, že Spoločnosť k 31. decembru 2024 vykazuje krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv a bežných bankových úverov, ktoré prevýšili obežný majetok o 4 088 tisíc EUR. Súčasťou krátkodobých záväzkov sú aj záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 667 tisíc EUR. Spoločnosť je závislá na finančnej podpore od materskej spoločnosti, ktorá sa zaviazala jej takúto podporu poskytnúť na obdobie minimálne 12 mesiacov nasledujúcich po skončení účtovného obdobia končiaceho sa k 31. decembru 2024. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

## Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

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

## Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

## II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 14. mája 2025



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



Ing. Mário Baláž  
Licencia UDVA č. 1020

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

## **Treves Slovakia, s.r.o.**

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2024

**TREVES Slovakia, s.r.o.**

Popradská 3/7

059 52 Veľká Lomnica

ID: 35 940 280

## **Translation of the Independent Auditor's Report**

31 December 2024

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

### **I. Report on the Audit of the Financial Statements**

#### **Opinion**

We have audited the financial statements of TREVES Slovakia, s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2024, and the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2024, and of its financial performance and cash flows, for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended ("Act on Accounting").

#### **Basis for Opinion**

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

#### **Material Uncertainty Related Going Concern**

We draw attention to section D.1. of financial statements, which describes that current liabilities including short term provisions and short-term bank loans exceeded current assets by EUR 4,088 thousand as at 31 December 2024. Current liabilities include liabilities to related parties in the amount of EUR 667 thousand. The Company is dependent on the financial support of its parent company, which provided a commitment to the Company with such a support for the period of at least 12 months after 31 December 2024. Our opinion is not modified in respect of this matter.

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

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

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

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

## **Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements**

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

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

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

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

## II. Report on Other Legal and Regulatory Requirements

### Report on Information Disclosed in the Annual Report

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

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent with the financial statements, or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

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

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

- Information disclosed in the annual report prepared for the year ended 31 December 2024 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

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

Bratislava, 14 May 2025

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

Ing. Mário Baláž  
UDVA licence No. 1020

## Výročná správa 2024



## Obsah

Obsah .....	2
Profil spoločnosti .....	3
História spoločnosti .....	3
Informácie o materskej spoločnosti .....	4
Štatutárne orgány spoločnosti a organizačná štruktúra .....	5
Ľudské zdroje .....	5
Environmentálna politika .....	5
Politika kvality .....	6
BOZP .....	6
Environmentálny certifikát .....	7
Certifikáty kvality .....	9
Certifikát BOZP .....	12
Výroba a zákazníci spoločnosti .....	14
Nehmotný majetok .....	15
Vývoj vybraných finančných ukazovateľov .....	15
Hlavné údaje zo Súvahy a Výkazu ziskov a strát .....	16
Ciele a plány TREVES Slovakia na rok 2025 .....	17
Organizačná zložka spoločnosti v zahraničí .....	18
Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky .....	18
Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja .....	18
Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia .....	18
Udalosti po skončení obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa .....	18

## Profil spoločnosti

Identifikačné údaje spoločnosti:

Obchodné meno: TREVES Slovakia, s.r.o. (ďalej "TREVES Slovakia" alebo "spoločnosť")  
Sídlo: Popradská 3/7, 059 52 Veľká Lomnica (od 15.1.2010)  
IČO: 35 94 02 80  
IČ DPH: SK2022015314  
Obrat za rok 2024: 28 374 728 Eur  
Počet zamestnancov: 172 (k 31.12.2024)  
Základné imanie: 6 129 848 Eur  
Materská firma: TREVES SAS, 109 rue du fg. Saint-Honoré, 75 008 Paríž

Tel: +421 52 468 54 16  
Internetová stránka: [www.treves-group.com](http://www.treves-group.com)

Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Prešov, oddiel: sro, vložka číslo 16514/P



## História spoločnosti

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

## Informácie o materskej spoločnosti

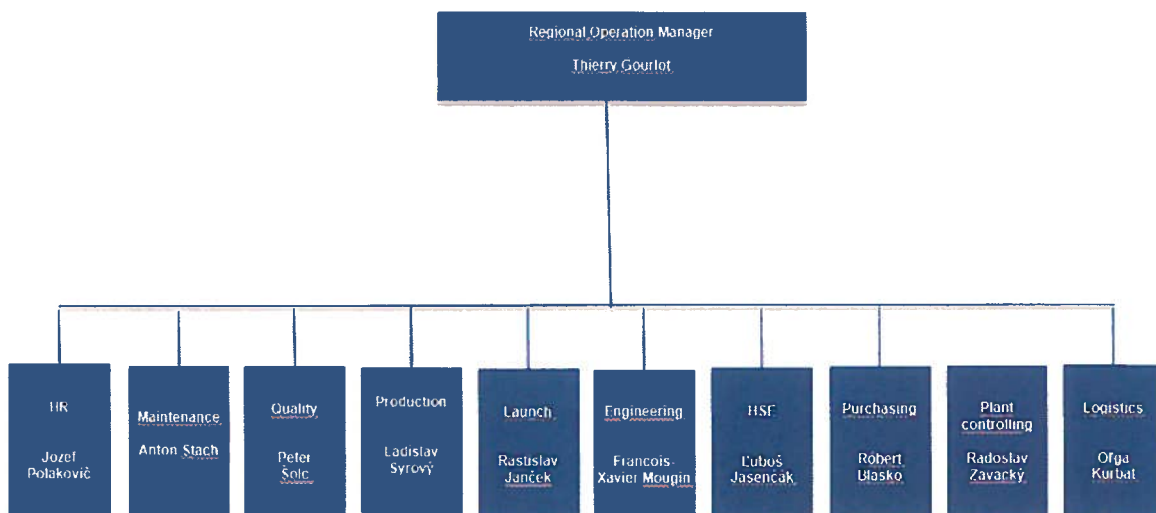
Obchodné meno spoločnosti: Treves SAS  
Obchodný podiel: 99,99%  
Sídlo: Rue du fg. Saint-Honoré 109, 75 008, Paríž

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



- Spoločnosť Treves S.A. je vlastnená rodinou od roku 1836,
- 100% automobilová spoločnosť,
- obrat približne 700 miliónov Eur v roku 2024,
- v roku 2025 plánovaný obrat 750 miliónov Eur,
- približne 4 600 zamestnancov,
- celosvetové pôsobenie (15 krajín), 28 závodov,
- 3,5% obratu sa investuje do výskumu a vývoja,
- výskumné a vývojové centrum Treves PSI v meste Reims bolo založené v roku 1993,
- špecialista na vnútorné doplnky svetovej kvality,
- stabilná sieť celosvetovo známych odberateľov,
- vertikálna integrácia spoločnosti od vstupných surovín po hotový výrobok,
- systém dodávateľ & integrátor,
- pokračuje neustály silný rast spoločnosti,
- globálna strategická pozícia zabezpečuje ponuku lepších služieb zákazníkom.

## Štatutárne orgány spoločnosti a organizačná štruktúra



Konateľ Thierry Gourlot so vznikom funkcie 01. 09. 2020 ostal na svojej pozícii. Prokuristom ostal Peter Janda. V organizačnej štruktúre TREVES Slovakia nastali v roku 2024 zmeny. Pozíciu výkonného riaditeľa zastával Peter Šutý do 31.7.2024. Pozíciu riaditeľa spoločnosti vykonával Thierry Gourlot. Uvedená štruktúra je platná ku koncu roka 2024. V roku 2025 bol za riaditeľa závodu vymenovaný Radoslav Zavacký.

### Ľudské zdroje

K 31.12.2024 spoločnosť zamestnávala 172 zamestnancov, z toho 97 výrobných zamestnancov, čím pozitívne vplyva na znižovanie nezamestnanosti v okrese Kežmarok, ktorý patrí k okresom s najvyššou nezamestnanosťou v rámci Slovenska. Medziročne klesol priemerný počet zamestnancov z 184 na 172 zamestnancov.

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

### Environmentálna politika

Spoločnosť má pozitívny prístup k ochrane životného prostredia. Svojou činnosťou neznečisťuje životné prostredie a všetok odpad pochádzajúci z výrobného procesu recykluje, prípadne využíva služby externej firmy na jeho ekologickú likvidáciu. V roku 2024 bola spoločnosť súčasťou obhajoby certifikátu ISO 14001, ktorý je zobrazený na strane 7 (zoznam rozsahu certifikácie v dodatku).

### Politika kvality

Spoločnosť získala certifikát kvality IATF 16949 certifikačným auditom. Tento certifikát spoločnosť obhájila v roku 2024 (certifikát je zobrazený na strane 9) a certifikát kvality ISO 9001 (certifikát je zobrazený na strane 11). Spoločnosť sa riadi požiadavkami automobilového priemyslu pre kvalitu výrobkov, o čom svedčí úspešné absolvovanie viacerých zákazníckych auditov.

### BOZP

Spoločnosť obhájila v roku 2024 certifikát 45001 Systém manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci (certifikát je zobrazený na strane 12). Zameriava sa na zlepšenie bezpečnosti a ochrany zdravia zamestnancov aj ostatných pracovníkov. Hlavnou úlohou je predchádzať pracovným úrazom a poškodeniu zdravia pracovníkov.

## Environmentálny certifikát



# Certificat

Certificate

N° 2012/50086.12

Page 1 / 3

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

## TREVES PRODUCTS, SERVICES & INNOVATION

pour les activités suivantes :  
for the following activities:

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

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

**ISO 14001 : 2015**

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

**2-4 RUE EMILE ARGUES FR-51100 REIMS**

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

Ce certificat est valable à compter de (jusqu'à/incluant)  
This certificate is valid from (year/month/day)

**2024-05-07**

Jusqu'à  
Until

**2027-05-06**

Ce document est signé électroniquement. L'authenticité de la signature est attestée par AFNOR Certification.  
This document is electronically signed. The authenticity of the signature is attested by AFNOR Certification.

**Julien NEZRI**  
**Directeur Général d'AFNOR Certification**  
**Managing Director of AFNOR Certification**



Flèche de CER  
Code pour vérifier la  
validité du certificat

AFNOR Certification est une société à responsabilité limitée au capital de 100 000 000 € (cent millions d'euros) immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de la Seine-Saint-Denis sous le numéro 512 000 000. AFNOR Certification est une société à responsabilité limitée au capital de 100 000 000 € (cent millions d'euros) immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de la Seine-Saint-Denis sous le numéro 512 000 000. AFNOR Certification est une société à responsabilité limitée au capital de 100 000 000 € (cent millions d'euros) immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de la Seine-Saint-Denis sous le numéro 512 000 000.

11 rue Fizeau de Fresnes - 93271 La Plaine Saint-Denis Cedex - France - T: +33 (0) 1 49 00 00 00 - F: +33 (0) 1 49 00 00 00  
11 rue Fizeau de Fresnes - 93271 La Plaine Saint-Denis Cedex - France - T: +33 (0) 1 49 00 00 00 - F: +33 (0) 1 49 00 00 00

**afnor**  
CERTIFICATION

TREVES Slovakia, s.r.o., Popradská 3/7, 059 52 Veľká Lomnica, Slovakia, tel: +421 52 468 5545, fax: +421 52 468 5546  
No. of evidence: Sro 16514/P at District court of Prešov, Registration no. 35940280, VAT no. SK2022015314  
Bank account: 1059798007/1111, IBAN: SK89 1111 0000 0010 5979 8007, SWIFT: UNCRSKBX





# Certificat

Certificate

N° 2012/50086.12

Page 2 / 3

Annexe / Appendix n° 1

## TREVES PRODUCTS, SERVICES & INNOVATION

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

- KT ALABAMA:** 29145 US HIGHWAY 72 US HOLLYWOOD AL 35752
- MATT - MANUFACTURE TRANSFORMATION TEXTILE:** ROUTE DE VINCY FR-02340 MONTCORNET
- MPAP:** ZI LES LANDES DU MOULIN FR-56803 PLOERMEL CEDEX
- TREDIN:** MINARELIÇAVUŞ BURSA 088 MAHALLESİ YEŞİL CADDE NO:11 NİLÜFERBURSA TÜRKİYE
- TREMOIS:** 2 RUE JEAN MONNET FR-69360 LE CATEAU CAMBRESIS
- TREBOC:** ZONE FRANCHE D EXPORTATION BOUKHALEF ILOT 120 MA-90000 TANGER
- TRETY APS:** CALLE PARAJE CREU ES-17412 MACANET DE LA SELVA
- TREVES ACOUSTIC PRODUCTS & SYSTEMS PORTUGAL:** ZONA INDUSTRIAL DE CESAR MERGULHAO 3700 PT-627 CESAR
- TREVES CASTILLA LEON:** C/ LA ENCINA PARC 8-8 CDB- POL IND EL BRIZO ALDEAMAYOR DE SAN MARTIN ES-47162 VALLADOLID
- TREVES CZ SRO:** PRESTANOV CP 116 CZ-405 17 PRESTANOV
- TREVES DO BRAZIL:** AV HENRY NESTLE 2222 CACAPAVA PLANT - VILA GALVAO BR-12296-140 CACAPAVA - SP
- TREVES DO BRAZIL:** RUA PREFEITO DOMINGOS MOCELIN NETO 555 - PR BORDA DO CAMPO BR-83425-000 QUATRO BARRAS
- KT OHIO:** 615 NORTH CORPORATE DR W US FOSTORIA OH 44830
- TREVES SLOVAKIA APS:** POPRADSKA 3-7 SK-059 52 VELKA LOMNICA
- TREVES UK:** FARNHAM LANE FARNHAM GB IGNAESBOROUGH HG5 9JR
- TREVEKT:** 91 ALLEE ADOLPHE KEGRESSE TECHNO LAND FR-25461 ETUPES CEDEX
- TREVES GALICIA S.L.U.:** C/CHAN DA PARAFITA Nº16-18 P/O CAMPINO - MARCON ES-36158 PONTEVEDRA
- KT MEX:** NOTOBUKIYA TREVES DE MEXICO SA DE CV: AVENIDA SAN FRANCISCO DE LOS ROMO MX-20300 SAN FRANCISCO LOS ROMO

11 rue Fournier de Franceville - 92257 - La Plaine Saint Denis Cedex - France - T: +33 (0)1 47 00 10 00 - F: +33 (0)1 47 00 00 00  
Inch au capital de 11 107 000 € - 470 070 002 RCS Nanterre - [www.afnor.org](http://www.afnor.org)

**afnor**  
CERTIFICATION

## Certifikáty kvality



# Certificat

## Certificate

No : 50076-1

No IATF : 0523897

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

### TREVES SLOVAKIA APS

pour les activités suivantes :  
for the following activities:

CONCEPTION ET FABRICATION DE COMPOSANTS ACOUSTIQUES  
ET DE THERMORÉGULATION ET D'AMÉNAGEMENT INTÉRIEUR

DESIGN AND MANUFACTURING OF ACOUSTIC AND  
THERMOREGULATION AND INTERIOR TRIM COMPONENTS

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

**IATF 16949: 2016**

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

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

Popradská 3-7 SK-VELKA LOMNICA  
IATF US1 : 6R649M

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

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

2024-06-13

Jusqu'au  
Until

2027-06-12



Ce document est signé électroniquement. Il s'agit d'un document original sans prévalence sur un autre.  
This document is electronically signed. It stands for an electronic original with pre-emptory value.

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



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



## ANNEXE AU CERTIFICAT – CERTIFICATE APPENDIX

No : 50076-1

No IATF : 0523897

### TREVES SLOVAKIA APS

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

Fonctions supports - Support functions	Activités	Activities
<p><b>TREVES PRODUCTS, SERVICES &amp; INNOVATION PARIS</b> 8 Rue Rouget De Lisle 92130 Issy Les Moulineaux France IATF USI : G3SGYC</p>	<p>ressources humaines - élaboration des politiques - planification stratégique - formation - finance - revue du management</p>	<p>human resource - policy making - strategic planning - training - finance - management review</p>
<p><b>TREVES PRODUCTS, SERVICES &amp; INNOVATION REIMS</b> 2-4 Rue Emile Arqués BP 204 51688 REIMS CEDEX 02 France IATF USI : 6MRZL9</p>	<p>après-vente - technologies de l'information - logistique - maintenance/entretien - commercialisation - achat - R&amp;D - ventes - revue de contrat - conception process - conception produit - développement d'équipements de production - management/gestion de la garantie - management/gestion des audits internes - management/gestion des fournisseurs - management/gestion du système qualité</p>	<p>aftersales - information technologies - logistics - maintenance - marketing - purchasing - R&amp;D - sales - contract review - process design - product design - production equipment development - warranty management - internal audit management - supplier management - quality system management</p>



Certifikát BOZP



Certificat  
Certificate

N° 2021/94092.5

Page 1 / 3

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

TREVES PRODUCTS, SERVICES & INNOVATION

for the following activities:  
pour les activités suivantes :

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

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

ISO 45001:2018

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

2-4 RUE EMILE ARQUES FR-51100 REIMS

List of certified locations on appendix(ces) / Liste des sites certifiés en annexe(s)

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

2024-09-06

Until  
Jusqu'au

2027-09-05

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

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



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

The electronic certificate only, available at [www.afnor.org](http://www.afnor.org), attests to the fact that the company is certified. Seul le certificat électronique, consultable sur [www.afnor.org](http://www.afnor.org), atteste de la certification de l'entreprise.  
L'attestation COFIMAC n°4 doc. Contrôle des systèmes de management. Accès réservé à [www.afnor.org](http://www.afnor.org).  
AFNOR est enregistré en France. AFNOR est un organisme accrédité. COFIMAC n°4 doc. 01/2020



# Certificat

Certificate

N° 2021/94092.5

Page 2 / 3

Appendix / Annexe n° 1

## TREVES PRODUCTS, SERVICES & INNOVATION

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

- TREDIN APS: MINARELIÇAVUŞ BURSA OSB MAHALLESİ YEŞİL CADDE NO:11 NİLÜFERBURSA TÜRKİYE**  
**TREVES CASTILLA LEON: C/ LA ENDINA PARC 8-8 CDB- POL IND EL BRIZO ALDEAMAYOR DE SAN MARTIN ES-47162 VALLADOLID**  
**TREVES DO BRASIL: AV HENRY NESTLE 2222 BR-12.256-140 CACAPAVA – SP**  
**TREVES DO BRAZIL: RUA PREFEITO DOMINGOS BR-63425-000 QUATRO BARRAS**  
**TREVES GALICIA S.L.U: C/CHAN DA PARAFITA Nº16-18 P I O CAMPINO - MARCON ES-36158 PONTEVEDRA**  
**TREVES UK: FARNHAM LANE FARNHAM GB KNARESBOROUGH HG5 3JR**  
**KTIMEX - KOTORLUKIYA TREVES DE MEXICO SA DE CV: AVENIDA SAN FRANCISCO DE LOS ROMO MX-20300 SAN FRANCISCO LOS ROMO**  
**KT ALABAMA: 29145 US HIGHWAY 72 US HOLLYWOOD AL 35752**  
**TREROC APS: ZONE FRANCHE D EXPORTATION BOUKHALEF ILOT 120 MA-S0000 TANGER**  
**TRETY APS: CALLE PARAJE CREU ES-17412 MACANET DE LA SELVA**  
**TREVES ACOUSTIC PRODUCTS & SYSTEMS PORTUGAL: ZONA INDUSTRIAL DE CESAR PT-627 CESAR**  
**TREVES CZ SRO: PRESTANOV CP 116 CZ-403 17 PRESTANOV**  
**KT OHIO: 615 NORTH CORPORATE DR W US-FOSTORIA OH 44850**  
**TREVES SLOVAKIA APS: POPRADSKA 3-7 SK-059 52 VEĽKÁ LOMNICA**  
**MATT - MANUFACTURE TRANSFORMATION TEXTILE: ROUTE DE VINCY FR-02540 MONTCORNET**  
**MPAP: 21 LES LANDES DU MOULIN FR-56803 PLOERMEL CEDEX**  
**TREVEST: 91 ALLEE ADOLPHE KEGRESSE TECHNOLAND FR-25461 ETUPES CEDEX**  
**TREMOIS: 2 RUE JEAN MONNET FR-59360 LE CATEAU CAMBRESIS**

11 rue François de Provenance - 92057 La Plaine Saint Denis Cedex - France - T: +33 (0)1 42 60 80 00 - F: +33 (0)1 42 61 00 00  
 5005 rue de la République - 47910 St-Léonard - France - T: +33 (0)5 63 00 00 00 - F: +33 (0)5 63 00 00 00 - [www.afnor.org](http://www.afnor.org)

**afnor**  
CERTIFICATION

## Výroba a zákazníci spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je výroba výrobkov pre automobilový priemysel.

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

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

- BMW
- VW Group
- Stellantis
- Suzuki
- Jaguar Land Rover
- Renault

V roku 2023 spoločnosť získala viaceré nové projekty, medzi nimi projekt Smart Car od výrobcu automobilov Stellantis a projekt SK336 pre automobily Škoda Kodiaq. Tieto projekty spoločnosť začala vyrábať v roku 2024.

Zároveň v roku 2024 rozbieha ďalšie projekty pre Stellantis, napr. EB2 a EP6, a pre VW Group projekty VW/AU/SE336, s ktorých sériovou výrobou sa počíta v roku 2025

## Nehmotný majetok

Spoločnosť nakupuje nehmotný majetok (technické know-how) od výskumného centra Treves PSI. Spoločnosť mala k 31.12.2024 vývoj zaradený do odpisovania alebo na obstaraní v zostatkovej účtovnej hodnote 561 822 Eur.

## Vývoj vybraných finančných ukazovateľov

Wybrané finančné ukazovatele		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Čistý obrat	EUR	28 374 728	31 204 398	25 417 899
Pridaná hodnota	EUR	5 627 994	7 591 706	3 236 648
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	EUR	-756 262	1 532 134	-2 840 589
Výsledok hospodárenia pred zdanením	EUR	-877 155	1 410 404	-3 019 853
Čistý zisk / Strata	EUR	-880 995	1 410 404	-3 019 853
Celkové aktíva	EUR	10 449 471	11 191 223	11 819 258
Vlastné imanie	EUR	1 638 787	2 519 781	1 109 377
Základné imanie	EUR	6 129 848	6 129 848	6 129 848
Bankové úvery a výpomoci	EUR	1 109 245	0	395 638
Rentabilita vlastného imania (ROE)	v %	-53,8%	56,0%	-272,2%
Rentabilita aktív (ROA)	v %	-8,4%	12,6%	-25,6%
Rentabilita tržieb	v %	-3,1%	4,5%	-11,9%
Priemerný počet zamestnancov	osôb	181	196	225
Čistý zisk na zamestnanca	EUR	-4 867	7 196	-13 422
obrat pohľadávok		8,8	9,2	7,0
Doba splatnosti pohľadávok	dni	41	40	52
obrat zásob		18,4	18,2	16,3
Doba obratu zásob	dni	20	20	22
obrat záväzkov		4,3	3,9	3,6
doba splatnosti záväzkov	dni	85	93	102
Celková zadlženosť	v %	83%	75%	89%

V roku 2024 spoločnosť dosiahla výsledok hospodárenia - stratu vo výške -880 995 Eur, čo prispelo k zníženiu vlastného imania na hodnotu 1 638 787 Eur. Základné imanie ostalo na hodnote 6 129 848 Eur rovnako ako v roku 2023.

Aktíva spoločnosti klesli v roku 2024 oproti roku 2023 o 741 752 Eur. Taktiež došlo k zníženiu stavu obežného majetku (zásob a pohľadávok), finančné účty sa oproti roku 2023 znížili. Celková zadlženosť sa zvýšila o 8%, zadlženosť podniku je na hodnote 83%. Spoločnosť dosiahla v roku 2024 záporné hodnoty ukazovateľov rentability tržieb -3,1%, aktív -8,4% a vlastného imania -53,8%.

Doba obratu zásob v roku 2024 ostala nezmenená na úrovni 20 dní. Doba splatnosti pohľadávok mierne stúpla na úroveň 41 dní, oproti roku 2023 bola na úrovni 40 dní.

## Hlavné údaje zo Súvahy a Výkazu ziskov a strát

Aktíva	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
<b>Spolu majetok</b>	<b>10 449 471</b>	<b>11 191 223</b>	<b>11 819 258</b>
<b>Neobežný majetok</b>	<b>5 888 081</b>	<b>6 161 180</b>	<b>6 659 883</b>
Dlhodobý nehmotný majetok	1 639 129	1 381 929	1 035 140
Dlhodobý hmotný majetok	4 248 952	4 779 251	5 624 743
Dlhodobý finančný majetok			
<b>Obežný majetok</b>	<b>4 555 344</b>	<b>5 025 544</b>	<b>5 014 632</b>
Zásoby	1 543 667	1 715 637	1 557 472
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky	3 011 627	3 240 511	3 455 693
Finančné účty	50	69 396	1 467
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>6 046</b>	<b>4 499</b>	<b>144 743</b>

Pasíva	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
<b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b>	<b>10 449 471</b>	<b>11 191 223</b>	<b>11 819 258</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1 638 787</b>	<b>2 519 781</b>	<b>1 109 377</b>
Základné imanie	6 129 848	6 129 848	6 129 848
Kapitálové fondy	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Fondy zo zisku	247 830	177 310	177 310
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-5 857 896	-7 197 781	-4 177 928
Výsledok hospodárenia bežné účtovné obdobie	-880 995	1 410 404	-3 019 853
<b>Záväzky</b>	<b>8 649 339</b>	<b>8 383 658</b>	<b>10 471 071</b>
Rezervy	2 241 993	2 388 953	3 880 359
Dlhodobé záväzky	6 145	9 455	8 723
Krátkodobé záväzky	5 291 956	5 985 250	6 186 351
Bankové úvery a výpomoci	1 109 245	-	395 638
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>161 345</b>	<b>287 784</b>	<b>238 810</b>

Výkaz ziskov a strát	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
<b>Čistý obrat</b>	<b>28 374 728</b>	<b>31 204 398</b>	<b>25 417 899</b>
Tržby z predaja tovaru	1 670 220	1 532 091	1 492 712
Náklady na predaný tovar	1 141 056	1 243 949	1 285 660
<b>Obchodná marža</b>	<b>529 164</b>	<b>288 142</b>	<b>207 052</b>
Výroba	26 537 985	29 819 672	24 228 556
Výrobná spotreba	21 439 155	22 490 684	21 201 528
<b>Pridaná hodnota</b>	<b>5 627 994</b>	<b>7 591 706</b>	<b>3 236 648</b>
Osobné náklady	4 941 709	4 591 657	4 632 318
Dane a poplatky	18 962	2 244	13 226
Odpisy dlhodobého majetku	1 092 979	1 092 990	1 170 145
Ostatné výnosy	255 278	68 217	68 217
Ostatné náklady	585 884	440 898	329 765
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	<b>- 756 262</b>	<b>1 532 134</b>	<b>- 2 840 589</b>
Výnosy z finančnej činnosti	-	-	47
Náklady z finančnej činnosti	120 893	121 730	179 311
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	<b>- 120 893</b>	<b>- 121 730</b>	<b>- 179 264</b>
Daň z príjmov z bežnej činnosti	3 840	-	-
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>	<b>- 880 995</b>	<b>1 410 404</b>	<b>- 3 019 853</b>

## Ciele a plány TREVES Slovakia na rok 2025

Rok 2024 bol pre TREVES Slovakia z pohľadu výsledku hospodárenia ovplyvnený rozbiehaním viacerých nových projektov, čo sa prejavilo v konečnom dôsledku na výsledku hospodárenia. Automobilový trh zažíval mierne zníženie dopytu s nárastom napätia koncom roka v dôsledku očakávaných zmien v USA v súvislosti s obchodnými vzťahmi vo svete. Stabilné ceny energií a materiálov prispievali spoločnosti zabezpečiť plynulú výrobu a dodávku komponentov pre svojich zákazníkov.

Čistý obrat predstavoval v roku 2024 hodnotu 28 374 728 Eur. Oproti minulému roku 2023 sa znížil o 2 829 670 Eur.

Plán tržieb na rok 2025 je 31 mil. Eur, s výhľadom udržiavania sa na tejto úrovni. Spoločnosť plánuje ustálenie hospodárskych výsledkov plynulou výrobnou kapacitou a dodávkami pre odberateľov.

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

### Organizačná zložka spoločnosti v zahraničí

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

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

Spoločnosť v roku 2024 nenadobudla žiadne vlastné akcie, obchodné podiely, dočasné listy ani dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

### Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nakupuje technické know-how od výskumného a vývojového centra Treves PSI. V roku 2024 bol do používania zaradený nehmotný majetok vo výške 398 452 Eur. Odpisy oceníteľných práv predstavovali v roku 2024 sumu 78 370 Eur.

### Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Spoločnosť dosiahla v roku 2024 stratu vo výške -880 995 Eur. O rozdelení výsledku hospodárenia rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2025. Návrh štatutárneho orgánu je zaúčtovať stratu v sume -880 995 Eur na účet nerozdelená strata minulých rokov.

### Udalosti po skončení obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po 31. decembri 2024 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Vo Veľkej Lomnici, 26. 03. 2025

Peter Janda - prokurista

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 4
IČO 3 5 9 4 0 2 8 0	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 4
SK NACE 2 9 . 3 2 . 0	priebežná	(vyznačí sa X)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TREVES Slovakia, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

POPRADSKÁ

Číslo

3 / 7

PSČ

Obec

0 5 9 5 2 VEĽKÁ LOMNICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR Okresného súdu Prešov

Oddiel; Sro Vložka číslo; 16514/P

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 1 1 8 0 8 0 7 6

E-mailová adresa

PETER.JANDA@TREVES-GROUP.COM

Zostavená dňa:

1 8 . 0 2 . 2 0 2 5

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

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



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



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



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



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



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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

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

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

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

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

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

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 18. júna 2024.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

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

**5. Informácie o skupine**

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

**6. Počet zamestnancov**

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

	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	181	196
Stav zamestnancov, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	172	184
z toho počet vedúcich zamestnancov	16	14

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 26. júna 2024.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 18. júna 2024 schválilo spoločnosť Forvis Mazars Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia Thierry Gourlot (vznik funkcie: 01.09.2020)

Prokurista Peter Janda (od 14. októbra 2015)

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2024 je takáto:

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

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

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

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2024 kladné vlastné imanie v sume 1 638 787 Eur.

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

K 31. decembru 2024 krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok Spoločnosti o 4 088 tis. Eur (krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv, krátkodobých finančných výpomocí, bežných bankových úverov sú vo výške 8 643 tis. Eur a obežný majetok vo výške 4 555 tis. Eur). Súčasťou krátkodobých záväzkov sú aj záväzky voči spriazneným osobám vo výške 667 tis. Eur.

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

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

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

**3. Použitie odhadov a úsudkov**

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

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

#### 4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

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

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

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

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

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

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

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

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

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

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

#### **Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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

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

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

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

#### **5. Dlhodobý finančný majetok**

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

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

## 6. Zásoby

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

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

## 7. Pohľadávky

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

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

## 8. Finančné účty

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

## 9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

## 10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

### *Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženéj daňovej pohľadávky (pozri bod D.14. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

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

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

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

#### **Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

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

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

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

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

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

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

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

#### **11. Závazky**

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

#### **12. Rezervy**

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

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

### 13. Zamestnanecké pôžitky

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

### 14. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

### 15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**16. Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

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

Investičná pomoc pre príjemcu Treves Slovakia, s.r.o., so sídlom Popradská 3/7, Veľká Lomnica 059 52 (ďalej len „Príjemca“) bola schválená rozhodnutím Ministerstva hospodárstva SR č. 16/2014 z 26. júna 2014 na realizáciu investičného zámeru „Rozšírenie Treves Slovakia o projekty BMW, Toyota a Jaguar / Land Rover“ v lokalite Kežmarok (ďalej len „Rozhodnutie“). Týmto Rozhodnutím bola Príjemcovi schválená investičná pomoc v maximálnej nominálnej výške 1 483 000 Eur, a to vo forme dotácie na obstaraný dlhodobý hmotný majetok vo výške 573 000 Eur, príspevku na vytvorenie nového pracovného miesta vo výške 910 000 Eur s maximálnou intenzitou investičnej pomoci 48,22 % GGE. V rámci čerpania si spoločnosť v roku 2024 do výnosov zúčtovala sumu dotácie na obstaraný dlhodobý hmotný majetok vo výške 40 725 Eur.

**17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

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

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

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

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

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

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

**18. Cudzia mena**

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

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

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

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

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

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

## 19. Výnosy

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

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

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

## 20. Porovnateľné údaje

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

## 21. Oprava chýb minulých období

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

V rokoch 2023 a 2024 spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

## E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

### 1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Dlhodobý majetok Spoločnosti je poistený na medzinárodnej úrovni v rámci skupiny v poisťovni Affiliated FM (Francúzska republika) proti všetkým rizikám do 100 mil. Eur. Na všeobecnú zodpovednosť za škodu je uzatvorená poisťovná zmluva na medzinárodnej úrovni v poisťovni Affiliated FM do 100 mil. Eur. Zmluva na medzinárodnej úrovni funguje systémom dáždika. Spoločnosť neviduje v roku 2024 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené založné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2023: žiadny).

### 2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 25 a 26.

Spoločnosť neviduje v roku 2024 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2023: žiadny).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovej jednotky:

<b>Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovej jednotky</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Náklady na výskum	0	0
Neaktivované náklady na vývoj	0	0
Aktivované náklady na vývoj	389 571	421 810

### 3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok k 31.12.2024 ani k 31.12.2023.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**  
**31.12.2024**

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
										Pozemky
Prvotné ocenenie										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	185 585	111 422 778	0	0	0	0	358 393	0	<b>11 966 756</b>
Prírastky	0	5 329	466 289	0	0	0	0	124 698	0	<b>596 316</b>
Úbytky	0	0	-294 919	0	0	0	0	0	0	<b>-294 919</b>
Presuny	0	22 780	106 438	0	0	0	0	-129 218	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	213 694	111 700 586	0	0	0	0	353 873	0	<b>12 268 153</b>
Oprávky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	103 278	7 084 227	0	0	0	0	0	0	<b>7 187 505</b>
Prírastky	0	14 455	1 112 160	0	0	0	0	0	0	<b>1 126 615</b>
Úbytky	0	0	-294 919	0	0	0	0	0	0	<b>-294 919</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	117 733	7 901 468	0	0	0	0	0	0	<b>8 019 201</b>
Opravné položky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	82 307	4 338 551	0	0	0	0	358 393	0	<b>4 779 251</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	95 961	3 799 118	0	0	0	0	353 873	0	<b>4 248 952</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ

2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**  
**31.12.2024**

a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	392 348	1 314 529	0	0	1 079 113	0	<b>2 785 990</b>
Prírastky	0	0	36 566	0	0	353 004	0	<b>389 570</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	361 886	0	0	-361 886	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	392 348	1 712 981	0	0	1 070 231	0	<b>3 175 560</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	331 272	1 072 789	0	0	0	0	<b>1 404 061</b>
Prírastky	0	54 000	78 370	0	0	0	0	<b>132 370</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	385 272	1 151 159	0	0	0	0	<b>1 536 431</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	61 076	241 740	0	0	1 079 113	0	<b>1 381 929</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	7 076	561 822	0	0	1 070 231	0	<b>1 639 129</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**  
**31.12.2023**

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ

2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

**4. Zásoby**

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

	Stav k 1.1. 2024 Eur	Tvorba (zvýšenie) Eur	Zúčtovanie (použitie) Eur	Zúčtovanie (zrušenie) Eur	Stav k 31. 12. 2024 Eur
Materiál + obaly	95 383	653 962	678 848	0	70 497
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 248	7 864	3 964	0	5 148
Výrobky	30 553	215 442	215 806	0	30 189
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>127 184</b>	<b>877 268</b>	<b>898 618</b>	<b>0</b>	<b>105 834</b>

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

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

**5. Pohľadávky**

Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam k 31.12.2024 ani k 31.12.2023.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024 Eur	31. 12. 2023 Eur
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 532 098	2 886 441
Pohľadávky po lehote splatnosti	202 004	264 343
<b>Spolu - krátkodobé</b>	<b>2 734 102</b>	<b>3 150 784</b>

Spoločnosť neeviduje dlhodobé pohľadávky k 31.12.2024, ani k 31.12.2023.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

**6. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	Eur	Eur
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	4 742 903	3 943 032
– odpočítateľné	3 208 568	3 080 849
– zdaniateľné	-369 381	-1 039 696
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 903 716	1 901 878
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>1 138 297</b>	<b>828 037</b>
<b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	Eur
Stav k 31. decembru 2024	0
Stav k 31. decembru 2023	0
<b>Zmena</b>	<b>0</b>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

**7. Finančné účty**

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	Eur	Eur
Pokladnica, ceniny	50	395
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	69 001
<b>Spolu</b>	<b>50</b>	<b>69 396</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

**8. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	Eur	Eur
<b>Náklady budúcich období - dlhodobé</b>		
Súvisiace s industrializáciou projektov	0	0
Ostatné	0	0
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období - krátkodobé</b>		
Súvisiace s industrializáciou projektov	6 046	4 499
Ostatné	0	0
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>6 046</b>	<b>4 499</b>
<b>Príjmy budúcich období - dlhodobé</b>		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
<b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období - krátkodobé</b>		
Budúce príjmy vyplývajúce z obchodného styku	0	0
Ostatné	0	0
<b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>6 046</b>	<b>4 499</b>

**9. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 6 129 848 Eur (k 31. decembru 2023: 6 129 848 Eur).

Základné imanie sa v priebehu roka 2024 nezmenilo.

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 1 410 404 Eur bol zaúčtovaný ako nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 1 339 884 Eur a časť bola preúčtovaná na účet zákonný rezervný fond vo výške 5% z VH, t.j. 70 520 Eur.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 (strata) vo výške 880 995 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je zaúčtovať stratu na účet neuhradená strata minulých rokov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

**10. Rezervy**

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

	Stav k 1.1.2024 Eur	Tvorba Eur	Zúčtovanie (použitie) Eur	Zúčtovanie (zrušenie) Eur	Stav k 31. 12. 2024 Eur
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>2 388 953</b>	<b>22 227 776</b>	<b>22 374 736</b>	<b>0</b>	<b>2 241 993</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	143 301	2 009 048	2 026 668		125 681
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>143 301</b>	<b>2 009 048</b>	<b>2 026 668</b>	<b>0</b>	<b>125 681</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Ostatné rezervy krátkodobé	2 245 652	20 218 728	20 348 068	0	2 116 312
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>2 245 652</b>	<b>20 218 728</b>	<b>20 348 068</b>	<b>0</b>	<b>2 116 312</b>

K 31.12.2024 je v rámci položky Ostatné rezervy krátkodobé uvedená rezerva na pokles ceny voči zákazníkovi vo výške 1 994 tis. Eur.

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

**11. Závazky**

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	Eur	Eur
Závazky po lehote splatnosti	1 346 991	11 693
Závazky v lehote splatnosti	<u>3 944 965</u>	<u>5 973 557</u>
<b>Spolu - krátkodobé</b>	<b><u>5 291 956</u></b>	<b><u>5 985 250</u></b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	667 416	667 416	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 234 212	4 234 212	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	218 832	218 832	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	136 900	136 900	0	0
Daňové záväzky a dotácie	21 430	21 430	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	13 166	13 166	0	0
	<b><u>5 291 957</u></b>	<b><u>5 291 957</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

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

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

## 12. Sociálny fond

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

	2024 Eur	2023 Eur
Stav k 1. januáru	9 455	8 723
Tvorba na ťarchu nákladov	18 578	18 913
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-21 888	-18 181
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>6 145</b>	<b>9 455</b>

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

**13. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v	Suma istiny v	Suma istiny	
			príslušnej mene k 31.12.2024	eurách k 31.12.2024	v eurách k 31.12.2023	
Dlhodobé bankové úvery			0	0	0	
Krátkodobé bankové úvery			0	0	0	
Kontokorentný úver/Unicredit Bank						
Dodatok č. 10	Eur	Euribor 1M +2,70%	nedefinovaný	1 109 245	1 109 245	0
<b>Spolu</b>				<b>1 109 245</b>	<b>1 109 245</b>	<b>0</b>

Spoločnosť ručí za kontokorentný úver pohľadávkami z obchodného styku v menovitej hodnote do 1 500 000 Eur. Maximálna výška kontokorentného úveru je 1 500 000 Eur. Tento úver bol ku koncu roka 2024 čiastočne využitý vo výške uvedenej v tabuľke vyššie.

**14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci**

Spoločnosť prijala novú pôžičku v roku 2020 vo výške 1 225 000 Eur bez konkrétnej splatnosti. V roku 2023 bola výška pôžičky 1 739 934 Eur. V roku 2024 je výška pôžičky 0 Eur.

Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny
				v príslušnej mene k 31.12.2024	v eurách k 31.12.2024	v príslušnej mene k 31.12.2023
<b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>						
Pôžička od materskej spoločnosti 2020	Eur	Euribor 1M+1,5%	nedefinovaný	0	0	1 739 934
<b>Spolu</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 739 934</b>

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

**15. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	Eur	Eur
Výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Očakávané poníženie cien zákazníkmi	0	0
<b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	13 422	49 495
Emisné kvóty	0	0
<b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>13 422</b>	<b>49 495</b>
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	36 073	40 725
Dotácie na novovytvorené pracovné miesto	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	111 850	197 564
<b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>147 923</b>	<b>238 289</b>
<b>Spolu</b>	<b>161 345</b>	<b>287 784</b>

K dotáciám pozrite bod D.16.

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

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

**2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

	2024			2023		
	Základ dane Eur	Daň Eur	Daň %	Základ dane Eur	Daň Eur	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-877 155			1 410 404		
z toho teoretická daň 21%		-184 203	21,00%		296 185	21,00%
Daňovo neuznané náklady	1 889 430	396 780	-45,23%	1 131 189	237 550	16,84%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 014 113	-212 964	24,28%	-2 147 908	-451 061	-31,98%
Využitie daňovej straty	0	0	0,00%	-393 685	-82 674	-5,86%
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Iné	20 124	4 226	-0,48%	0	0	0,00%
	<b>18 286</b>	<b>3 840</b>	<b>-0,44%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>Splatná daň</b>		3 480	-0,44%		0	0,00%
Odložená daň		0	0,00%		0	0,00%
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>3 480</b>	<b>-0,44%</b>		<b>0</b>	<b>0,00%</b>

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 24% platná od 01. januára 2025.

Od 01. januára 2024 nadobudla účinnosť minimálna daň (daňová licencia) pre právnické osoby na území SR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2024 Eur	2023 Eur
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	5 112 284	4 982 728
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

V roku 2024 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %. (rok 2023: 21%)

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

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

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

	2024 Eur	2023 Eur
<b>Výrobky</b>		
Komponenty pre automobilový priemysel	24 702 547	27 537 715
Ostatné	0	0
	<u>24 702 547</u>	<u>27 537 715</u>
<b>Tovar</b>		
Komponenty a stroje pre automobilový priemysel	1 670 220	1 532 091
Ostatné	0	0
	<u>1 670 220</u>	<u>1 532 091</u>
<b>Služby</b>		
Poskytnuté služby	2 001 961	2 134 592
	<u>2 001 961</u>	<u>2 134 592</u>
<b>Spolu</b>	<u><u>28 374 728</u></u>	<u><u>31 204 398</u></u>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 166 523 Eur (v roku 2023 bolo zvýšenie o 147 365 Eur), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Rozdiel v roku 2024 vo výške - 8 530 Eur vznikol zmenou stavu opravnej položky.

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

	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu	
	31. 12. 2024	31. 12. 2023	31. 12. 2022	2024	2023
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Nedokončená výroba	401 457	589 025	442 306	-187 568	146 719
Hotové výrobky	<u>249 324</u>	<u>219 748</u>	<u>215 316</u>	<u>29 576</u>	<u>4 432</u>
Spolu	<u>650 781</u>	<u>808 774</u>	<u>657 622</u>	-157 992	151 151
Iné ( systémové )				0	
Zmena stavu opravnej položky				-8 531	-3 786
Manká a škody				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>-166 523</u>	<u>147 365</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

**3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

	2024	2023
	Eur	Eur
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu	200 322	22 532
Odpustenie záväzkov Treves SAS	0	0
Iné	14 231	5 986
Dotácie (dotácia na investičný majetok)	40 725	39 699
<b>Spolu</b>	<b>255 278</b>	<b>68 217</b>

**4. Osobné náklady**

	2024	2023
	Eur	Eur
Mzdy	3 455 767	3 211 291
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne+ zdravotné poistenie	1 233 693	1 122 048
Sociálne zabezpečenie	252 249	258 318
<b>Spolu</b>	<b>4 941 709</b>	<b>4 591 657</b>

**5. Kurzové zisky**

	2024	2023
	Eur	Eur
Kurzové zisky	0	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**6. Finančné výnosy**

Spoločnosť neúčtuje o finančných výnosoch k 31.12.2024 ani k 31.12.2023.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

**7. Náklady na poskytnuté služby**

	2024	2023
	Eur	Eur
Skupinové služby (marketing, administratívne poplatky, licenčné poplatky)	1 708 021	1 710 371
Personálny leasing	2 064 519	1 733 447
Nájom budovy	682 970	682 970
Náklady na dopravu/prepravu	241 303	257 204
Nakupované formy	82 401	75 987
Využitie služieb zamestnancov zo skupiny	8 040	5 070
Nájom zariadení	118 789	210 615
Triediace služby	311 938	316 234
Údržba	133 344	167 255
Odvoz odpadu	249 375	238 298
Nové prototypy	348 723	1 097 806
Strážna služba, a iné služby spojené s budovou	64 043	58 780
Náklady na reprezentáciu	33 985	34 823
Konzultačné, právne, účtovné a mzdové služby	34 966	20 235
Opravy a udržiavanie	64 652	95 856
Cestovné	121 048	61 409
Prenájom skladov	240 878	201 277
Nájom automobilov	118 160	70 181
Telekomunikačné služby	18 600	19 822
Audity	64 521	54 737
Patenty a licencie	917 682	1 053 925
Iné	617 098	567 110
<b>Spolu</b>	<b>8 245 056</b>	<b>8 733 412</b>

**8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2024	2023
	Eur	Eur
Zmluvné pokuty a penále	256 786	150 387
Nezmluvné pokuty ost.	820	1 993
Poistné	129 038	92 240
Manká a škody	28 141	0
Dary	1 000	2 000
Iné	2 532	173 847
<b>Spolu</b>	<b>418 317</b>	<b>420 467</b>

**9. Kurzové straty**

	2024	2023
	Eur	Eur
Kurzové straty	14	22
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<b>Spolu</b>	<b>14</b>	<b>22</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

**10. Finančné náklady**

	2024	2023
	Eur	Eur
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	102 870	109 066
Bankové poplatky	18 009	12 643
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>120 879</b>	<b>121 709</b>

**11. Náklady za audit a poradenstvo**

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

	2024	2023
	Eur	Eur
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	30 000	28 832
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<b>Spolu</b>	<b>30 000</b>	<b>28 832</b>

**12. Čistý obrat**

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

<b>Slovenská republika</b>	Výrobky	1 500 731	1 752 439
	Tovar	0	733 866
	Služby	648 953	332 034
	Iné	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>2 149 684</b>	<b>2 818 339</b>
<b>Zahraničie</b>	Výrobky	23 201 816	25 785 276
	Tovar	1 670 220	798 225
	Služby	1 353 008	1 802 558
	Iné	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>26 225 044</b>	<b>28 386 059</b>
<b>Spolu</b>	Výrobky	24 702 547	27 537 715
	Tovar	1 670 220	1 532 091
	Služby	2 001 961	2 134 592
	Iné	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>28 374 728</b>	<b>31 204 398</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

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

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

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

**2. Ostatné finančné povinnosti**

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

**3. Najatý majetok**

Spoločnosť má výrobnú halu a administratívne priestory vo Veľkej Lomnici v nájme (operatívny nájom) od tretej osoby. Nájomná zmluva bola uzatvorená 30.10.2015 s možnosťou ďalšieho predĺženia každoročne až do 31. októbra 2025. Ročné nájomné za rok 2024 bolo v sume 682 970 Eur. Očakávané nájomné na rok 2025 predstavuje 875 227 Eur.

Spoločnosť má tiež v nájme (operatívny nájom) 15 osobných automobilov. Výška budúcich platieb za operatívny nájom automobilov predstavuje 105 406 Eur.

**4. Prenajatý majetok**

Spoločnosť neprenajíma svoj majetok.

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

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2024.

**K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

Kód druhu obchodu:

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu 2024	Hodnotové vyjadrenie obchodu 2023
TREVES SAS, FR (Skupinové služby a poplatky)	1	231 685	197 235
TREVES SAS, FR (Licencie)	5	724 661	835 384
TREVES SAS, FR (Úver - istina)	8	- 82 360	1 739 934
TREVES SAS, FR (Úroky)	8	25 472	80 864
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION (skupinové služby, poplatky)	1	2 359 771	2 092 091
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION (Licencie)	5	193 021	218 541
TRETY, S.A., ES	1	962 811	1 350 307
TREVEST, FR	1	19 200	10 612
TREMOIS, FR	1	62 774	87 808
TREVES BAYERN GMBH, DE	1	0	0
TREVES CASTILLA-LEON SL, ES	1	0	0
TREVES GALICIA, S.L.U.,	1	29 811	107 812
TREROC S.A.R.L	1	0	4 517
TREVES PORTUGAL APS	1	2 172	3 303
TREVES (SHANGHAI)	1	251 199	307 660
TREVES PERFOAM s.r.o	1	1 730	0
TREVES CZ S.R.O	1	127 528	4 056
TREVES PERFOAM s.r.o., CZ	2	3 213	0
TREVES ITALIA, IT	2	66 724	35 529
TREVES PORTUGAL APS	2	211	0
TREVES CZ S.R.O	2	396 102	183 843
TREVEST, FR	2	0	0
MPAP	2	71 517	50 760
TRETY, S.A., ES	2	0	0
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION	2	824 461	579 005
TREVES BAYERN GMBH, DE	2	37 440	34 200
TREVES PERFOAM GmbH, AT	2	1 260	0
TREVES D.O.O. – v likvidácii	2	7 035	0
TREVES GIC S.R.L	2	0	600
KOTOBUKIYA TREVES NORTH AMERICA	2	219	0
TREVES CZ S.R.O	3	15 055	16 620
TREVES BAYERN GMBH, DE	3	3 240	3 000
MPAP	3	12 166	10 550
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION	3	69 732	55 288
TRETY, S.A., ES	3	0	0
TREVES ITALIA SRL	3	7 124	4 700
TREVES GIC S.R.L	3	0	600
TREVES PERFOAM GmbH, AT	3	1 260	0
KOTOBUKIYA TREVES NORTH AMERICA	3	219	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

TREVES (SHANGHAI)	4	190 335	385 122
TRETY, S.A., ES	4	157 617	157 617
TREVES GALICIA, S.L.U.	4	0	2 602
TREMOIS	4	0	0
TREROC S.A.R.L	4	0	2 483
TREVES SAS	4	47 676	311 031
TREVEST, FR	4	0	10 612
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION	4	299 065	38 127

**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2024 bol 16 a v roku 2023 bol 14.

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

	2024	2023
	Eur	Eur
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	961 086	885 969
Doplnkové dôchodkové poistenie	8 393	15 874
<b>Spolu</b>	<b>969 479</b>	<b>901 843</b>

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Spoločnosť neposkytovala v roku 2024 ani v roku 2023 žiadne výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

**M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

Výsledok hospodárenia za rok 2023 (zisk) bol rozdelený na účet neuhradený zisk minulých rokov vo výške 1 339 884 Eur a časť bola rozdelená ako príspevok do zákonného rezervného fondu vo výške 70 520 (t.j. 5% z 1 410 404). Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia (strata) je -880 995 Eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
<b>Základné imanie</b>	<b>6 129 848</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 129 848</b>
Základné imanie	6 129 848	0	0	0	6 129 848
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>2 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 000 000</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>177 310</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70 520</b>	<b>247 830</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	177 310	0	0	70 520	247 830
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-7 197 781</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1 339 884</b>	<b>-5 857 896</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 792 174	1	0	1 339 884	3 132 059
Neuhradená strata minulých rokov	-8 989 955	0	0	0	-8 989 955
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>1 410 404</b>		<b>880 995</b>	<b>-1 410 404</b>	<b>-880 995</b>
<b>Spolu</b>	<b>2 519 781</b>	<b>1</b>	<b>880 995</b>	<b>0</b>	<b>1 638 787</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

## N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

## Peňažné toky z prevádzky

	2024 Eur	2023 Eur
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>-774 285</b>	<b>1 519 469</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 092 979	1 092 990
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	-21 350	29 143
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Rezervy	-146 960	-1 491 406
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	177 273
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	150 384	1 327 469
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	309 695	355 600
Úbytok (prírastok) zásob	193 321	-187 308
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	913 054	-595 462
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>1 566 454</b>	<b>900 299</b>

	2024 Eur	2023 Eur
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	1 566 454	900 299
Zaplatené úroky	-102 870	-109 065
Prijaté úroky	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1 463 584	791 234
Odpustenie intercompany záväzku	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>1 463 584</b>	<b>791 234</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-819 882	-771 558
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-819 882</b>	<b>-771 558</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Prijmy z intercompany úverov	0	1 739 934
Splátky intercompany úverov	-1 822 294	-1 296 043
Splátky prijatých úverov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-1 822 294</b>	<b>443 891</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 178 592	463 567
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	69 396	-394 171
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>-1 109 196</b>	<b>69 396</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**Peňažné prostriedky**

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

**Peňažné ekvivalenty**

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

