

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ

2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

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

Účtovná jednotka TREVES Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom Popradská 3/7, 059 52 Veľká Lomnica. Založená bola dňa 13. mája 2005 zakladateľskou listinou v zmysle ustanovení § 105-153 Obchodného zákonníka. Spoločnosť bola zapísaná do Obchodného registra 11. júna 2005, IČO 35 940 280 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka číslo 16514/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- výroba výrobkov z plastu,
- rezanie, šitie a laminácia látok na účely výroby potáhov pre automobilový priemysel,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).

3. Počet zamestnancov

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

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	371	355
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	393	358
počet vedúcich zamestnancov	8	8

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 1. júla 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 uložená do registra účtovných závierok 28. marca 2014. Výročná správa a dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou boli uložené do registra účtovných závierok 16. júla 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 17. októbra 2014 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Treves SA S, rue du fg. Saint-Honoré 109, Paríž 750 08, Francúzska republika, ktorej vlastníkom už nie sú žiadne iné spoločnosti. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve. Jej materská spoločnosť Treves SA S, Francúzska republika, vlastní 99,91% podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť ako aj jej dcérska spoločnosť.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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	rovnomerná	33,33
Výr. - tech. dokumentácia	5	rovnomerná	20

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ

2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR, ktorý sa spoločnosť rozhodla evidovať v majetku, bol ocenený obstarávaciu cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním.

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy, haly, stavby	30	rovnomerná	3,33
Technické zhodnotenie budovy (stavebné úpravy)	10	rovnomerná	10
Technické zhodnotenie budovy (vzduch, rozvody, elektroninštalácia)	20	rovnomerná	240
Výrobné vybavenie (plnenie)	10	rovnomerná	10
Šijacie stroje	8	rovnomerná	12,5
Ostatné drobné výrobné vybavenie	6,66	rovnomerná	15,02
Logistické vybavenie na prepravu, automobily	4	rovnomerná	25
Vysokozdvížne vozíky, skladové regále	5	rovnomerná	20
Server	4	rovnomerná	25
Počítače, výpočtová technika	3	rovnomerná	33,33
Kancelárske prístroje	5	rovnomerná	20
Nábytok	10	rovnomerná	10
Výrobné vybavenie (príprava chémie a PU peny)	15	rovnomerná	6,67
Vzduchotechnika	8	rovnomerná	12,5

Spoločnosť tvorí na základe zásady opatrnosti opravnú položku k dlhodobému majetku, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa prehodnocuje na základe kvalifikovaného odhadu manažmentu každoročne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

c) Cenné papiere a podiely

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

Zníženie hodnoty cenných papierov a podielov sa prehodnocuje na základe kvalifikovaného odhadu manažmentu každoročne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

d) Zásoby

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

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob spôsobom A, t.j. účtuje o jednotlivých príjemkách a výdajkách materiálu na sklad, a pohyby na sklade sú prepojené s účtovným systémom. Spoločnosť vyskladňuje zásoby metódou FIFO.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť ku koncu roka ocenila vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly, odpisy strojov a ich údržba.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky 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:

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

e) Pohľadávky

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:

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

f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

g) 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.

h) Rezervy

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

i) Záväzky

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

j) Odložené dane

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

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

k) 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.

l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

m) Prenájom (lízing)

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.

Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) v majetku Spoločnosti a je odpisovaný. Úrok z leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňovaný do nákladov.

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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.

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

n) Cudzía mena

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

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

o) Výnosy

Výnosy z predaného tovaru a vlastných výrobkov sa zúčtujú dňom odovzdania zákazníkovi. Tento deň predstavuje deň prechodu práv a povinností týkajúcich sa tovaru a vlastných výrobkov z predávajúceho na kupujúceho.

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Dlhodobý majetok Spoločnosti je poistený na medzinárodnej úrovni v rámci skupiny v poisťovni Affiliated FM (Francúzska republika) proti všetkým rizikám do 100 mil. EUR. Lokálna zmluva je s Kooperatívou a.s. na poistnú sumu 33 194 EUR, dopoistenie spoluúčasti k medzinárodnej poistnej zmluve.

Na všeobecnú zodpovednosť za škodu je uzatvorená poistná zmluva s ZURICH INSURANCE PLC do výšky 10 mil. EUR. Globálne na medzinárodnej úrovni v poisťovni Affiliated FM do 100 mil. EUR. Zmluva na medzinárodnej úrovni funguje systémom dáždnika.

Povinné zmluvné poistenie je uzavreté s poisťovňou Allianz Slovenská Poisťovňa a.s. tzv. flotilovou zmluvou na 3 vysokozdvížne vozíky.

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2014 zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok ani obmedzené právo nakladať s týmto majetkom. Dňa 9. februára 2015 Spoločnosť zriadila záložné právo k hnutelným veciam v účtovnej hodnote k 31. decembru 2014 vo výške 928 685 EUR v prospech banky ako krytie investičného úveru.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2014

Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 721	2 205 095	0	0	988 010	0	3 195 826
Prírastky	0	0	0	0	0	1 001 057	0	1 001 057
Úbytky	0	0	589 986	0	0	0	0	589 986
Presuny	0	0	505 836	0	0	-505 836	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 721	2 120 945	0	0	1 483 231	0	3 606 897
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 721	1 545 070	0	0	0	0	1 547 791
Prírastky	0	0	457 867	0	0	0	0	457 867
Úbytky	0	0	589 986	0	0	0	0	589 986
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 721	1 412 951	0	0	0	0	1 415 672
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	0	660 025	0	0	988 010	0	1 648 035
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	707 994	0	0	1 483 231	0	2 191 225

TREVES Slovakia, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 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
31.12.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 721	2 054 544	0	0	476 284	0	2 533 549
Prírastky	0	0	0	0	0	1 209 509	0	1 209 509
Úbytky	0	0	547 232	0	0	0	0	547 232
Presuny	0	0	697 783	0	0	-697 783	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 721	2 205 095	0	0	988 010	0	3 195 826
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 721	1 701 474	0	0	0	0	1 704 195
Prírastky	0	0	390 828	0	0	0	0	390 828
Úbytky	0	0	547 232	0	0	0	0	547 232
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 721	1 545 070	0	0	0	0	1 547 791
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	0	353 070	0	0	476 284	0	829 354
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	660 025	0	0	988 010	0	1 648 035

TREVES Slovakia, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 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
31.12.2014

Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	129 117	4 200 718	0	0	0	153 101	0	4 482 936
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 408 261	0	1 408 261
Úbytky	0	0	4 778	0	0	0	0	0	4 778
Presuny	0	0	142 218	0	0	0	-142 218	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	129 117	4 338 158	0	0	0	1 419 144	0	5 886 419
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	24 744	2 028 552	0	0	0	0	0	2 053 297
Prírastky	0	6 693	560 754	0	0	0	0	0	567 447
Úbytky	0	0	4 778	0	0	0	0	0	4 778
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 436	2 584 528	0	0	0	0	0	2 615 964
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	104 373	2 172 166	0	0	0	153 101	0	2 429 640
Stav na konci účtovného obdobia	0	97 681	1 753 630	0	0	0	1 419 144	0	3 270 455

TREVES Slovakia, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 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
31.12.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	129 117	2 934 835	0	0	0	407 633	0	3 471 584
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 143 606	0	1 143 606
Úbytky	0	0	96 904	0	0	0	35 350	0	132 254
Presuny	0	0	1 362 787	0	0	0	-1 362 787	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	129 117	4 200 718	0	0	0	153 101	0	4 482 936
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 050	1 696 900	0	0	0	0	0	1 714 949
Prírastky	0	6 694	428 557	0	0	0	0	0	435 252
Úbytky	0	0	96 905	0	0	0	0	0	96 905
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 744	2 028 552	0	0	0	0	0	2 053 297
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	111 067	1 237 935	0	0	0	407 633	0	1 756 635
Stav na konci účtovného obdobia	0	104 373	2 172 166	0	0	0	153 101	0	2 429 640

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke na strane 12. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť neevidovala dlhodobý finančný majetok.

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu bežného účtovného obdobia pripadá 5 000 EUR na dcérsky podnik TREVES Textiles & Seat Components Slovakia s. r. o. Spoločnosť je jediným spoločníkom tohto dcérskeho podniku, podiel nadobudla na základe zmluvy o preveze obchodného podielu zo dňa 21. novembra 2014 od spoločnosti TREVES SA S, Francúzka republika.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 podniku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
TREVES Textiles & Seat Components Slovakia s. r. o.	100	100	4 446	-529	5 000
Dlhodobý finančný majetok spolu					5 000

Na vyššie uvedený finančný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s dlhodobým finančným majetkom.

Spoločnosť vhodným spôsobom zhodnotila, či ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, existuje indikácia, že by dlhodobý finančný majetok mohol byť znehodnotený. Na základe tohto zhodnotenia možno konštatovať, že nedošlo k významnému alebo dlhodobému poklesu reálnej hodnoty dlhodobého finančného majetku pod jeho obstarávaciu cenu a neexistuje iný objektívny dôkaz znehodnotenia.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2014

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	5 000	0	0	0	0	0	0	0	5 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 000	0	0	0	0	0	0	0	5 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 000	0	0	0	0	0	0	0	5 000

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

3. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2014 ani k 31. decembru 2013 nevytvorila opravné položky k zásobám nakoľko na základe kvalifikovaného odhadu manažmentu nedošlo k zníženiu úžitkovej hodnoty zásob.

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

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	38 217	0	63	38 154
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	38 217	0	63	38 154

K 31. decembru 2014 nebola vytvorená opravná položka k pohľadávkam po lehote splatnosti nakoľko Spoločnosť považovala tieto pohľadávky za návratné v ich plnej výške.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ

2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

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

a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 702 752	697 169	5 399 921
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	99 619	0	99 619
Iné pohľadávky	13 542	0	13 542
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 815 913	697 169	5 513 082

Súčasťou pohľadávok z obchodného styku v lehote splatnosti sú aj pohľadávky voči spriaznenej osobe Treves ERGON LLC vo výške TEUR 1 188 585 ktorých časť bola splatná 31. decembra 2014 a do dátumu zostavenia účtovnej závierky neboli zaplatené. K 31. decembru 2014 nebola vytvorená opravná položka k týmto pohľadávkam nakoľko Spoločnosť považuje tieto pohľadávky za návratné v ich plnej výške.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 582 897	645 737	6 228 634
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	215 688	0	215 688
Iné pohľadávky	12 813	0	12 813
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 811 398	645 737	6 457 135

Vyššie uvedené pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a o hodnote pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2014)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	5 361 767

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s pohľadávkami.

Na zabezpečenie kontokorentného bankového úveru s úverovým rámcom vo výške 2 700 000 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na pohľadávky z obchodného styku, ktorých účtovná hodnota, netto k 31. decembru 2014 bola vo výške 5 361 767 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ

2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	1 164	444
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	36 693
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 164	37 137

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky Časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	790 079	241 070
Časové rozlíšenie nákladov na vývoj BMW	428 156	0
Časové rozlíšenie nákladov na vývoj VW 481	169 044	0
Časové rozlíšenie nákladov na vývoj 2DJO	89 642	0
Časové rozlíšenie nákladov na vývoj X95		241 070
Časové rozlíšenie nákladov na vývoj ostatné	103 237	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	316 429	249 958
Časové rozlíšenie nákladov na vývoj X 95	210 842	221 062
Časové rozlíšenie nákladov na vývoj VW 481	30 583	
Časové rozlíšenie nákladov na vývoj 2DJO	42 261	
Časové rozlíšenie nákladov na vývoj ostatné	6 403	14 173
Ostatné	26 340	14 723
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	243 727
Časové rozlíšenie príjmov- Refakturácia CERA	0	243 727
Spolu	1 106 508	734 755

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				Stav k 31. 12. 2014 f
	Stav 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	237 641	246 053	237 641	0	246 053
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	96 050	125 695	96 050	0	125 695
Rezerva na overenie účtovnej závierky	14 000	10 600	14 000	0	10 600
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	110 050	136 295	110 050	0	136 295
Ostatné rezervy krátkodobé	127 591	109 758	127 591	0	109 758
Nevyfakturované dodávky	774 704	38 612	774 704	0	38 612
Nevyfakturované dodávky spolu	774 704	38 612	774 704	0	38 612

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	1.1.2013				k 31. 12. 2013
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	119 399	237 641	119 399	0	237 641
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	33 330	96 050	33 330	0	96 050
Rezerva na overenie účtovnej závierky	23 000	14 000	23 000	0	14 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	56 330	110 050	56 330	0	110 050
Ostatné rezervy krátkodobé	63 069	127 591	63 069	0	127 591
Nevyfakturované dodávky	210 383	774 704	210 383	0	774 704
Nevyfakturované dodávky spolu	210 383	774 704	210 383	0	774 704

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ

2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

3. Závazky

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	3 408 067	694 429
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 387 246	7 132 680
Krátkodobé záväzky spolu	8 795 313	7 827 109
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 904	2 375
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	7 904	2 375

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

Závazky (okrem bankových úverov) nie su kryté záložným právom na majetok Spoločnosti.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka predstavujú najmä záväzky z obchodného styku vo výške 4 331 899 EUR a záväzky z pôžičky prijatej od materskej spoločnosti vo výške 500 000 EUR (istina). Štruktúra pôžičiek je uvedená v časti D.6.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov predstavujú záväzky zo sociálneho fondu. Informácie o tvorbe a čerpaní sociálneho fondu sú uvedené v časti D.5.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	120 119	181 628
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-19 077	0
– zdaniteľné	139 196	181 628
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	-9 082	450
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-9 082	0
– zdaniteľné	0	450
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	24 429	41 689
Zmena odloženého daňového záväzku	-17 260	-5 916
Zaúčtovaná ako náklad	-17 260	-5 916
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 24 429 EUR súvisí najmä s dočasnými rozdielmi medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku. Zmena stavu odloženého daňového záväzku oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu bola zaúčtovaná ako zníženie nákladov do výkazu ziskov a strát vo výške 17 260 EUR.

Spoločnosť použila na výpočet odloženého daňového záväzku k 31. decembru 2013 sadzbu dane z príjmov 23% platnú pre rok 2013 namiesto 22% platnej pre nasledujúce účtovné obdobie. Rozdiel v odloženom daňovom záväzku Spoločnosť nepovažovala za významný.

5. Sociálny fond

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

	31.12.2014	31.12.2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 375	1 368
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 826	17 139
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>22 826</i>	<i>17 139</i>
 <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	 <i>17 297</i>	 <i>16 132</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 904	2 375

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	f
Dlhodobé bankové úvery						
Investičný bankový úver	EUR	Euribor 3M + 2,60%	31.8.2020	704 885	704 885	0
Dlhodobé úvery				704 885	704 885	0
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	Euribor 1M +2,05%	30.4.2015	1 205 129	1 205 129	19 362
Investičný bankový úver	EUR	Euribor 3M + 2,60%	31.8.2020	223 800	223 800	0
				1 428 929	1 428 929	19 362

Spoločnosť ručí za kontokorentný úver pohľadávkami z obchodného styku v účtovnej hodnote k 31. decembru 2014 vo výške 5 361 767 EUR.

Spoločnosť ručí za investičný bankový úver majetkom obstaraným z investičného bankového úveru k 31. decembru 2014 vo výške 928 685 EUR a blankozmenkou.

TREVES Slovakia, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička od materskej spoločnosti			na požiadanie do 5 pracovných dní			
	EUR	Euribor 1M + 1,50%		500 000	500 000	1 000 000

Na zabezpečenie krátkodobej pôžičky od materskej spoločnosti nebolo zriadené záložné právo na majetok Spoločnosti v prospech veriteľa ani dohodnutá iná forma zabezpečenia.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých transakcií, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g	2014	2013
Tuzemsko	17 732 360	18 823 988	0	0	574 771	49 580	18 307 131	18 873 568
Zahraničie	14 482 510	17 364 447	478 617	918 256	497 440	1 108 518	15 458 567	19 391 221
Spolu	<u>32 214 870</u>	<u>36 188 435</u>	<u>478 617</u>	<u>918 256</u>	<u>1 072 211</u>	<u>1 158 098</u>	<u>33 765 698</u>	<u>38 264 789</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 1 176 234 EUR (v roku 2013 zvýšenie o 152 992 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 1 176 234 EUR (v roku 2013 zvýšenie o 152 992 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2014		2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d		2014	2013
					e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 867 443	716 562	641 101		1 150 880	75 461
Výrobky	269 873	244 519	166 989		25 354	77 531
Zvieratá	0	0	0		0	0
Spolu	<u>2 137 316</u>	<u>961 082</u>	<u>808 090</u>		<u>1 176 234</u>	<u>152 992</u>
Manká a škody	x	x	x		0	0
Reprezentačné	x	x	x		0	0
Dary	x	x	x		0	0
Iné	x	x	x		0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					<u>1 176 234</u>	<u>152 992</u>

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

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 352 670	540 256
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	0	50
Tržby z predaja materiálu	1 734 460	321 962
Iné	618 210	218 244
Finančné výnosy, z toho:	2	42
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>1</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2</i>	<i>41</i>
Výnosové úroky	2	41

4. Čistý obrat

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

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	32 214 870	36 188 435
Tržby z predaja služieb	1 072 211	1 158 098
Tržby za tovar	478 617	918 256
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 528 906	693 290
Čistý obrat spolu	37 294 604	38 958 079

TREVES Slovakia, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 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 NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ

2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 618 997	6 600 023
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>30 500</i>	<i>26 300</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	27 600	24 000
náklady za overenie reportovacích hárkov	2 900	2 300
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>7 588 497</i>	 <i>6 573 723</i>
Opravy a udržiavanie	70 256	59 274
Cestovné	129 678	170 304
Skupinové služby (marketing, administratívne poplatky, licenčné poplatky)	2 930 733	3 340 804
Náklady na dopravu	975 763	751 908
Nájom budovy	671 489	586 178
Nakupované formy	1 649 574	586 015
Nájom zariadení	130 188	107 912
Prenájom skladov	41 652	140 808
Personálny leasing	109 681	134 632
Triediace služby	78 631	95 755
Údržba	141 622	84 810
Nájom automobilov	66 548	69 262
Telekomunikačné služby	67 730	66 775
Ostatné služby	524 953	379 286
 Ostatné náklady na hospodársku činnosť	 257 840	 512 263
Manká a škody	0	37 441
Poistné	34 791	29 188
Refakturácia	209 538	441 721
Zmluvné pokuty a penále	12 449	2 940
Ostatné	1 062	973
 Finančné náklady, z toho:	 77 857	 70 003
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 025</i>	<i>1 457</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 025	1 457
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>75 833</i>	 <i>68 546</i>
Nákladové úroky	47 038	44 599
Bankové poplatky	28 794	23 947

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ

2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-883 939		100,00 %	397 956		100,00 %
teoretická daň		-194 467	22,00 %		91 531	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	126 650	27 863	-3,15 %	72 994	16 789	4,22 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-452	-99	0,01 %	-5 046	-1 161	-0,29 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-757 742	-166 704	18,86 %	465 904	107 158	26,93 %
Splatná daň z príjmov		2 880	18,86 %		107 166	26,93 %
Odložená daň z príjmov		-17 260	1,95 %		-5 916	-1,49 %
Celková daň z príjmov		-14 380	20,81 %		101 250	25,44 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	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	760 622	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má výrobnú halu a administratívne priestory vo Veľkej Lomnici v nájme (operatívny nájom) od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do 31. júla 2015 s možnosťou ďalšieho predĺženia každoročne až do 31. júla 2019. Ročné nájomné predstavuje 585 218 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Spoločnosť má druhú výrobnú halu a administratívne priestory v Kežmarku v nájme (operatívny nájom) od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 31. júla 2018 a následne môže byť predĺžená. Ročné nájomné predstavuje 202 530 EUR.

Spoločnosť má tiež v nájme (operatívny nájom) 8 osobných automobilov, zmluvy sú uzatvorené do roku 2017. Výška budúcich platieb za operatívny nájom automobilov do roku 2017 predstavuje 58 635 EUR.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma svoj majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne iné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

J. 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 investičný bankový úver majetkom obstaraným z investičného bankového úveru ktorého účtovná hodnota bola k 31. decembru 2014 vo výške 928 685 EUR a blankozmenkou.
- Spoločnosť ručí za kontokorentný úver pohľadávkami z obchodného styku, ktorý netto účtovná hodnota bola k 31. decembru 2014 vo výške 5 361 767 EUR.
- Podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

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

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

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

Spoločnosť neposkytovala v roku 2014 ani v roku 2013 žiadne výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Členom štatutárneho orgánu ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2014 ani v roku 2013 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ako finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členom, ktoré sa vyúčtávajú.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

TREVES Slovakia, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 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	
		2014	2013
TREVES SAS, FR (Komerčné služby)	11	87 804	123 694
TREVES SAS, FR (Skupinové poplatky)	11	943 849	992 109
TREVES SAS, FR	01	11 440	24 172
TREVES SAS, FR	08	500 000	1 000 000
TREVES SAS, FR (Úroky)	08	9 003	14 262
C.E.R.A., FR	01	2 270 270	2 287 934
C.E.R.A., FR (Licencia a patenty)	05	471 925	496 055
C.E.R.A., FR (Industrialne služby)	01	183 543	374 445
Compagnie Tunisienne Confection Automobile,TN	01	1 613 018	1 991 090
TRECAR Tecidos e Revestimentos SA, PT	01	180 186	258 573
TRETY, S.A., ES	01	289 677	20 054
SC TREVERTX SRL RO	01	1 735 439	2 150 283
TREVEST, FR	01	475 335	486 210
TREVES s.r.o., CZ	01	0	4 802 838
Treves Ltd, UK	01	414 943	179 589
M.P.A.P., FR	01	26 678	0
TREMOIS, S.A.S., FR	01	0	632 672
M.A.T.T., FR	01	0	2 820
TREVES Bayern GmbH, DE	01	0	1 660
Treves Castilla-leon SL, ES	01	66 663	15 810
Treves ERGON, RU	01	38 206	0
C.E.R.A., FR	02	516 048	286 914
Compagnie Tunisienne Confection Automobile,TN	02	40 609	16 334
TRECAR Tecidose Revestimentos SA, PT	02	2 444	494
TRETY, S.A., ES	02	2 696	3 584
TREVEST, FR	02	38	61 748
TREVES s.r.o., CZ	02	0	2 488 164
Treves UK, Ltd	02	683 866	253 329
SC TREVERTX SRL RO	02	114 446	1 848
TREMOIS, S.A.S., FR	02	0	179
Treves ERGON, RU	02	502 763	918 256
TREVES SAS, FR	02	88 350	79 997
TREVES d.o.o., Slovinsko	02	12 020	0

Kód druhu obchodu:

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

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

Po 31. decembri 2014 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré su predmetom účtovníctva:

Spoločnosť na základe zmluvy o predaji časti podniku zo dňa 28. novembra 2014 predala spoločnosti TREVES Textiles & Seat Components Slovakia s.r.o. divíziu „Textilné a sedadlové komponenty – TSC“, ktorá tvorila samostatnú časť podniku. Zmluva o predaji časti podniku nadobudla účinnosť dňa 1. januára 2015. Spoločnosť Treves Slovakia je 100% vlastníkom spoločnosti TREVES Textiles & Seat Components Slovakia s.r.o. Predajná cena bola stanovená nezávislým znalcom použitím podnikateľskej metódy vo výške 3 790 851 EUR, čo predstavuje zisk pre Treves Slovakia v sume 837 699 EUR. V tabuľke nižšie je uvedené rozdelenie majetku, vlastného imania a záväzkov k 1. januáru 2015.

Text/rok		Treves Slovakia s.r.o. po predaji	Predaná časť Treves Slovakia s.r.o.
Pohľadávky za upísané VI			
Stále aktíva netto	5 466 680	2 994 635	3 309 743
<i>Hmotný Majetok</i>	<i>3 270 455</i>	<i>2 497 328</i>	<i>1 163 658</i>
<i>Nehmotný Majetok</i>	<i>2 191 225</i>	<i>492 307</i>	<i>2 146 056</i>
<i>Finančný majetok majetok</i>	<i>5 000</i>	<i>5 000</i>	<i>0</i>
Obežné aktíva	9 059 209	7 341 650	5 508 410
<i>Zásoby</i>	<i>3 583 117</i>	<i>1 536 420</i>	<i>2 046 698</i>
<i>Materiál</i>	<i>1 334 516</i>	<i>451 963</i>	<i>882 553</i>
<i>Nedokončená Výroba</i>	<i>1 867 443</i>	<i>919 285</i>	<i>948 158</i>
<i>Hotové výrobky</i>	<i>269 873</i>	<i>53 887</i>	<i>215 986</i>
<i>Tovar</i>	<i>111 285</i>	<i>111 285</i>	
<i>Pohľadávky</i>	<i>5 474 928</i>	<i>5 804 066</i>	<i>3 461 713</i>
<i>Pohľadávky z obch. styku</i>	<i>5 361 767</i>	<i>1 900 054</i>	<i>3 461 713</i>
<i>Daňové pohľadávky</i>	<i>99 619</i>	<i>99 619</i>	<i>0</i>
<i>Iné Pohľadávky</i>	<i>13 542</i>	<i>13 542</i>	<i>0</i>
<i>Finančný majetok</i>	<i>1 164</i>	<i>1 164</i>	
Ostatné aktíva	1 106 508	665 627	440 881
AKTIVA SPOLU	15 632 397	11 001 912	9 259 035
Vlastné imanie	4 424 884	5 262 583	0
<i>Základné imanie</i>	<i>829 848</i>	<i>829 848</i>	
<i>Kapitálové fondy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>Fondy zo zisku</i>	<i>82 985</i>	<i>82 985</i>	
<i>HV minulých rokov</i>	<i>4 381 611</i>	<i>4 381 611</i>	
<i>HV z predaja časti podniku</i>		<i>837 699</i>	
<i>HV bežného roka</i>	<i>-869 560</i>	<i>-869 560</i>	
Cudzie zdroje	11 207 513	5 739 329	9 259 035
<i>Rezervy</i>	<i>246 053</i>	<i>78 451</i>	<i>167 602</i>
<i>Dlhodobé záväzky</i>	<i>32 333</i>	<i>27 529</i>	<i>3 795 656</i>
<i>Krátkodobé záväzky</i>	<i>8 295 313</i>	<i>2 999 535</i>	<i>5 295 778</i>
<i>Záväzky z obchodného styku</i>	<i>7 813 370</i>	<i>2 791 878</i>	<i>5 021 492</i>
<i>Záväzky voči zamestnancom a SP</i>	<i>419 732</i>	<i>164 050</i>	<i>255 682</i>
<i>Daňové záväzky</i>	<i>55 215</i>	<i>38 849</i>	<i>16 366</i>
<i>Iné Záväzky</i>	<i>6 996</i>	<i>4 758</i>	<i>2 238</i>
<i>Pôžička TREVES SA</i>	<i>500 000</i>	<i>500 000</i>	
<i>Bank. Úvery dlhodobé</i>	<i>704 885</i>	<i>704 885</i>	
<i>Krát. Bank. úvery a výpomoci</i>	<i>223 800</i>	<i>223 800</i>	
<i>Potrebné nové zdroje</i>			
<i>Kontokorentny uver</i>	<i>1 205 129</i>	<i>1 205 129</i>	
Ostatné pasíva	0		
PASIVA SPOLU	15 632 397	11 001 912	9 259 035

Spoločnosť očakáva pokles výnosov z hospodárskej činnosti v dôsledku predaja časti podniku v nasledujúcom účtovnom období o 70%.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Spoločnosť neidentifikovala žiadne iné skutočnosti medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom zostavenia účtovnej závierky, ktoré by mali významný vplyv na výsledok hospodárenia Spoločnosti prípadne na celkovú finančnú situáciu Spoločnosti za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2014				31.12.2014
	b	c	d	e	f
Základné imanie	829 848	0	0	0	829 848
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	82 985	0	0	0	82 985
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 084 905	0	0	296 706	4 381 611
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	296 706	(869 560)		-296 706	-869 560
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	5 294 444	-869 560	0	0	4 424 884

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ

2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	829 848	0	0	0	829 848
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	82 985	0	0	0	82 985
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 996 369	0	0	1 088 535	4 084 905
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 088 535	296 706		-1 088 535	296 706
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 997 737	296 706	0	0	5 294 444

O vysporiadaní výsledku hospodárenia – straty za bežné účtovné obdobie 2014 vo výške 869 560 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2015. Návrh štatutárneho orgánu je prevod výsledku hospodárenia za rok končiaci 31. decembrom 2014 do neuhradenej straty minulých rokov v plnej výške 869 560 EUR.

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 296 706 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	296 706
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	296 706
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	296 706

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 811 984	3 366 481
Zaplatené úroky	-38 035	-44 599
Prijaté úroky	2	41
Zaplatená daň z príjmov	-102 499	-339 438
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1 671 452	2 982 485
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 671 452	2 982 485
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 316 877	-2 488 474
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	-5 000	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 321 877	-2 488 474
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov	928 685	0
Príjmy z pôžičiek	0	1 000 000
Spłaty prijatých úverov	-500 000	0
Dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	428 685	1 000 000
(Úbytok)/prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 221 740	1 494 011
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	17 775	-1 476 236
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-1 203 965	17 775

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-883 940	397 956
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 025 313	826 078
Opravná položka k pohľadávkam	38 091	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Odpis pohľadávok	63	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	8 412	118 242
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z úrokov	-2	-41
Úrokové náklady	47 038	44 599
Iné nepeňažné operácie	-398 123	-591 818
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-163 148	795 016
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 043 672	-826 583
Úbytok (prírastok) zásob	-1 440 829	-220 662
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	2 372 289	3 618 710
Peňažné toky z prevádzky	1 811 984	3 366 481

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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