

IČO

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

DIČ

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– kováčska výroba

3. Počet zamestnancov

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

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	110	108
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	114	108
počet vedúcich zamestnancov	7	7

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie nebola k dátumu zostavenia poznámok schválená.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30. júna 2016. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a výročná správa a dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou neboli uložené do registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť AZ AUDUTING s. r. o. Bajkalská 5, 831 04 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia : Ing. Michal Škuta
Do dielca 24
Ružomberok 034 01

IČO

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

DIČ

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

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Ku dňu 31. decembra 2016 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Optifin Invest s.r.o.	1 161 683	51	51	-
TANGO LN, spol. s r.o.	1 133 226	49	49	-
Spolu	2 294 909	100	100	-

Na základe konaného valného zhromaždenia dňa 28.11.2016 bolo rozhodnuté o navýšení základného imania o sumu 792.709,- EUR, t.j. zvýšenie z pôvodnej výšky 1.502.200,- EUR na sumu 2.294.909,- EUR formou peňažných vkladov spoločníkov.

Zvýšenie základného imania je k 31. decembru 2016 v obchodnom registri už zapísané.

Spoločníci do dňa zmeny výšky základného imania		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
Akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e	f
Optifin Invest, s.r.o.	28. novembra 2016	760 373	51	50	-
TANGO LN, spol. s r.o.	28. novembra 2016	741 827	49	49	-
Spolu	x	1 502 200	100	99	-

Na základe konaného valného zhromaždenia dňa 30.9.2016 bolo rozhodnuté o navýšení základného imania o sumu 1.000.000,- EUR, t.j. zvýšenie z pôvodnej výšky 502.200,- EUR na sumu 1.502.200,- EUR formou peňažných vkladov spoločníkov.

Zvýšenie základného imania je k 31. decembru 2016 v obchodnom registri už zapísané.

Spoločníci do dňa zmeny výšky základného imania		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
Akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e	f
Optifin Invest, s.r.o.	30. septembra 2016	254 200	51	51	-
TANGO LN, spol. s r.o.	30. septembra 2016	240 000	48	48	-
PINE ISLAND Investments	30. septembra 2016	8 000	2	2	-
Spolu	x	502 200	100	2	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

IČO

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

DIČ

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

(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.

V účtovnom období 2016 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 do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke za rok 2016 náklady na výskum ani aktivované náklady na vývoj.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	10	lineárna	10

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	15 až 40	lineárna	2,5 až 6,66
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 20	lineárna	5 až 25
Stroje so stanovenou životnosťou v Nmin alebo spracovaných tonách	rôzne podľa typu stroja	nelineárna podľa opotrebenia	podľa reálneho opotrebenia
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

(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.

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

Spoločnosť ku dňu 31.12.2016 nevykazuje cenné papiere a podiely v iných účtovných jednotkách.

(d) Zásoby

IČO

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

DIČ

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú 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 cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu

Spoločnosť ku dňu 31.12.2015 nevykazuje zákazkovú výrobu.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer

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

Zákazková výstavba nehnuteľností – ostatná (nie priebežný transfer)

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

Spoločnosť ku dňu 31.12.2015 nevykazuje zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

(g) Pohľadávky

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) 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.

(j) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

(k) 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.

(l) 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.

(m) Odložené dane

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

IČO

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

DIČ

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

- 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 odpočítavať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú a iné daňové nároky do budúcich období.

(n) 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.

(o) Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtuje o bezodplatne pripísaných emisných kvótach.

(p) 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.

(q) Prenájom (lízing)

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

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

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

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

(r) Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2016 neúčtovala o derivátových transakciách.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť ku dňu 31.12.2016 nevykazuje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(t) Cudzí 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.

IČO

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

DIČ

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

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

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

(u) Výnosy

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

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

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

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

IČO

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

DIČ

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

F. 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 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v prílohy týchto poznámok.

Dlhodobý hmotný majetok vykazovaný v riadnej účtovnej závierke k 31.12.2016, ktorý spoločnosť nadobudla zlúčením so zaniknutou spoločnosťou bez likvidácie KOVÁČŇA PRAKOVCE s.r.o. je vykázaný v ocenení na jeho reálnu hodnotu ku dňu zrušenia spoločností bez likvidácie. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný spoločnosťou TREVA s.r.o. je ocenený pri jeho nadobudnutí obstarávacou cenou.

Spoločnosť na základe zmluvy č. KaHR-111SP-0902_0374_43_ZZ27 s KaHR-111SP-092_0374_43_ZZ35 o zriadení záložného práva na hnuteľné veci: priebežná žihacia normalizačná pec a ostrihovací lis LDO 800 A/S voči veriteľovi Ministerstvu hospodárstva Slovenskej republiky ručí do výšky istiny 921 TEUR pohľadávkou, ktorá pre účely Záložnej zmluvy je tvorená všetkými súčasnými a budúcimi pohľadávkami voči záložcovi.

Spoločnosť na základe zmluvy č. KaHR-111SP-0902_0374_43_ZZ68 s KaHR-111SP-092_0374_43_ZZ82 o zriadení záložného práva na hnuteľné veci: 2 ks plynovej karuselovej pece s príslušenstvom, automatická kotúčová píla a žihacia linka, popúšťanie s elektrickým ohrevom voči veriteľovi Ministerstvu hospodárstva Slovenskej republiky ručí do výšky istiny 2 343 TEUR pohľadávkou, ktorá pre účely Záložnej zmluvy je tvorená všetkými súčasnými a budúcimi pohľadávkami voči záložcovi.

Spoločnosť na základe zmluvy č. KaHR-111SP-0902_0374_43_ZZ19 o zriadení záložného práva na hnuteľné veci: 1 ks frézovací stroj s pojazdným stojanom voči veriteľovi Ministerstvu hospodárstva Slovenskej republiky ručí do výšky istiny 198 TEUR pohľadávkou, ktorá pre účely Záložnej zmluvy je tvorená všetkými súčasnými a budúcimi pohľadávkami voči záložcovi.

Spoločnosť má zriadené záložné právo na hnuteľný a nehnuteľný majetok v prospech Tatra banky a.s. z titulu poskytnutých bankových úverov bankou.

Spoločnosť ako právny nástupca spoločnosti KOVÁČŇA PRAKOVCE, s.r.o. po zlúčení prevzala ručenie vretenovým lisom elektrickým LVE 1000 P podľa Zmluvy o zriadení záložného práva k hnuteľným veciam č. 152 079 zo dňa 19.1.2010.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	10 699 580
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť má v nájme 3 strojné zariadenia (obrábacie centrum, ručnú kovaciu linku a vysokozdvíhací vozík) v obstarávacej cene 2 116 789 EUR – vrátane technického zhodnotenia (zostatková cena k 31. decembru 2016: 1 254 559 EUR, k 31. decembru 2015: 1 289 015 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Zníženie hodnoty majetku bolo zaúčtované vytvorením opravných položiek. Ku dňu, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka za rok 2015 spoločnosť rozpustila časť vytvorenej opravnej položky, vzťahujúcej sa k preceneniu dlhodobého majetku v hodnote 5.055 EUR. Ku dňu účtovnej závierky vykazuje spoločnosť zostatok vytvorených opravných položiek k dlhodobému majetku vo výške 171.397 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 11 094 205 EUR (2015: 11 094 205 EUR).

IČO 3 1 7 2 7 7 6 0

DIČ 2 0 2 0 5 0 7 6 2 1

TREVA s.r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2016								
Dlhodobý nehmotný majetok	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
	a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	128 745	0	0	0	0	0	128 745
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	128 745	0	0	0	0	0	128 745
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	117 552	0	0	0	0	0	117 552
Prírastky	0	2 239	0	0	0	0	0	2 239
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	119 791	0	0	0	0	0	119 791
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	11 193	0	0	0	0	0	11 193
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 954	0	0	0	0	0	8 954

TREVA s.r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2015								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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
	a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	128 745	0	0	0	0	0	128 745
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	128 745	0	0	0	0	0	128 745
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	115 314	0	0	0	0	0	115 314
Prírastky	0	2 238	0	0	0	0	0	2 238
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	117 552	0	0	0	0	0	117 552
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	13 431	0	0	0	0	0	13 431
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 193	0	0	0	0	0	11 193

IČO

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

DIČ

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

TREVA s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2016

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	167 847	2 074 241	16 583 225	0	0	0	1 386 472	0	20 211 785
Prírastky	0	0	50 966	0	0	0	159 000	165 960	375 926
Úbytky	0	0	615 693	0	0	0	0	0	615 693
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	167 847	2 074 241	16 018 498	0	0	0	1 545 472	165 960	19 972 018
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	396 820	7 165 923	0	0	0	0	0	7 562 743
Prírastky	0	64 547	378 012	0	0	0	0	0	442 559
Úbytky	0	0	615 693	0	0	0	0	0	615 693
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	461 367	6 928 242	0	0	0	0	0	7 389 609
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 085	173 367	0	0	0	0	0	176 452
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	282	4 772	0	0	0	0	0	5 054
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 803	168 595	0	0	0	0	0	171 398
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	167 847	1 674 336	9 243 935	0	0	0	1 386 472	0	12 472 590
Stav na konci účtovného obdobia	167 847	1 610 071	8 921 661	0	0	0	1 545 472	165 960	12 411 011

TREVA s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	167 847	2 074 241	16 640 823	0	0	0	1 386 472	0	20 269 383
Prírastky	0	0	196 027	0	0	0	0	0	196 027
Úbytky	0	0	253 625	0	0	0	0	0	253 625
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	167 847	2 074 241	16 583 225	0	0	0	1 386 472	0	20 211 785
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	332 273	6 442 188	0	0	0	0	0	6 774 461
Prírastky	0	64 547	977 360	0	0	0	0	0	1 041 907
Úbytky	0	0	253 625	0	0	0	0	0	253 625
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	396 820	7 165 923	0	0	0	0	0	7 562 743
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 368	187 814	0	0	0	0	0	191 182
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	283	14 447	0	0	0	0	0	14 730
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 085	173 367	0	0	0	0	0	176 452
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	167 847	1 738 600	10 010 821	0	0	0	1 386 472	0	13 303 740
Stav na konci účtovného obdobia	167 847	1 674 336	9 243 935	0	0	0	1 386 472	0	12 472 590

IČO

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

DIČ

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

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2016 nevykazuje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	119 116	0	0	92 003	27 113
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	19 872	0	0	11 321	8 551
Výrobky	4 863	0	0	0	4 863
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	143 851	0	0	103 324	40 527

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

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

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v roku 2016 nevykonávala zákazkovú výrobu.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2016 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj.

IČO

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

DIČ

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

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti				
a	b	c	d		e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	1 056	0	0		0	1 056	
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	1 056	0	0		0	1 056	

IČO

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

DIČ

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

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

Pohľadávky k 31.12.2016	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 združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	358 947	1 438 806	1 797 753
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 združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	12 513	0	12 513
Iné pohľadávky	211	0	211
Krátkodobé pohľadávky spolu	371 671	1 438 806	1 810 477

IČO

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

DIČ

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

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

Pohľadávky k 31.12.2015 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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 združení a	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	328 379	446 729	775 108
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 združení a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	23	0	23
Iné pohľadávky	673	0	673
Krátkodobé pohľadávky spolu	329 075	446 729	775 804

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

Opis predmetu záložného práva a	Bežné účtovné obdobie (2016)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 797 753	6 823 417

IČO

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

DIČ

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

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	1 255	3 903
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	44 858	19 600
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	46 113	23 503

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2016 nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	170
Antivírus	0	166
Iné	0	4
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 899	9 330
Poistenie motorových vozidiel	10 899	9 330
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	10 899	9 500

IČO

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

DIČ

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

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2016				k 31. 12. 2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	132 585	50 160	51 945	640	130 160
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	42 675	44 160	42 675	0	44 160
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	42 675	44 160	42 675	0	44 160
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 910	6 000	5 270	640	6 000
Pokuty a penále	4 000	0	4 000	0	0
Reklamácie	80 000	0	0	0	80 000
	89 910	6 000	9 270	640	86 000
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	89 910	6 000	9 270	640	86 000

Rezerva na záručné opravy vo výške 80 000 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2016. Rezerva bude použitá v priebehu účtovného obdobia 2017.

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

IČO

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

DIČ

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2015				k 31. 12. 2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	200 295	52 585	99 758	20 537	132 585
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	65 343	42 675	65 343	0	42 675
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13 237	0	6 935	6 302	0
Zverejnenie účtovnej závierky	100	0	0	100	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	78 680	42 675	72 278	6 402	42 675
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny	1 217	0	1 082	135	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	5 910	0	0	5 910
Pokuty a penále	26 398	4 000	26 398	0	4 000
Reklamácie	94 000	0	0	14 000	80 000
	121 615	9 910	27 480	14 135	89 910
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	121 615	9 910	27 480	14 135	89 910
Nevyfakturované dodávky majetku					

IČO

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

DIČ

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

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem úverov pôžičiek a istiny leasingu pred dobou splatnosti) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dlhodobé záväzky spolu	16 333	89 095
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	16 333	89 095
Krátkodobé záväzky spolu	9 899 052	10 328 367
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v lehote splatnosti	4 563 868	6 011 070
Záväzky po lehote splatnosti	5 335 184	4 317 297

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

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 3 strojných zariadení. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Výška budúcich platieb z leasingových záväzkov je rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti a je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016			31. 12. 2015		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	2 471	10 292	2 278	96 968	0	0
Finančný náklad	222	482	16	728	0	0
Spolu	2 693	10 774	2 294	97 696	0	0

IČO

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

DIČ

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

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	7 289 164	6 562 241
– zdaniteľné	0	0
	7 289 164	6 562 241
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 530 724	1 443 693
Zmena odloženého daňového záväzku	87 031	90 110
Zaučtovaná ako náklad	107 214	120 177
Zaučtovaná do vlastného imania	-20 183	-30 067
Iné	0	0

IČO

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

DIČ

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

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatocný stav sociálneho fondu	3 868	2 677
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 495	5 042
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 495</i>	<i>5 042</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>5 600</i>	<i>3 851</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 763	3 868

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

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2016 nevykazuje vydané dlhopisy.

7. Bankové úvery

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky nevykazuje záväzky z prijatých bankových úverov.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky							
TANGO LN	EUR	4% p.a.		30.06.2017	0	0	85 227
Dlhodobé pôžičky spolu					0	0	85 227
Krátkodobé pôžičky							
TANGO LN	EUR	4% p.a.		30.06.2017	85 224	85 224	0
Optifin Invest - cash pooling	EUR	3% p.a.		31.12.2017	3 899 872	3 899 872	4 707 214
Krátkodobé pôžičky spolu					3 985 096	3 985 096	4 707 214
Spolu					3 985 096	3 985 096	4 792 441

IČO

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

DIČ

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

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	326	375
Nákladové úroky - cash pooling	326	375
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 625 289	1 630 723
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 625 289	1 630 723
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	69 589	133 744
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	69 589	133 744
Spolu	1 695 204	1 764 842

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

9. Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2016 neúčtovala o derivátových transakciách.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar doplniť r 2016

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

Oblasť odbytu a	Výkovky		Služby		Tovar		Spolu	
	2016 b	2015 c	2016 d	2015 e	2016 d	2015 e	2016	2015
Slovenská republika	3 918 160	3 971 207	24 938	1 923	765 272	1 035	4 708 370	3 974 165
EÚ	2 296 732	1 705 928	4 313	4 838	5 515	0	2 306 560	1 710 766
Tretie krajiny	135 944	107 262	0	0	0	2 800	135 944	110 062
Spolu	6 350 836	5 784 397	29 251	6 761	770 787	3 835	7 150 874	5 794 993

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 141 712,- EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 103 336,- EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

IČO

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

DIČ

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

Názov položky	2016	2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatočný stav	2016	2015
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a					
polotovary vlastnej výroby	804 070	711 165	660 516	92 905	50 649
Výrobky	230 236	219 805	299 176	10 431	-79 371
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 034 306	930 970	959 692	103 336	-28 722
Manká a škody	x	x	x	27 150	29 785
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Oprava chýb minulých období	x	x	x	0	0
Zúčtovanie opravnej položky	x	x	x	11 321	58 499
Iné	x	x	x	-95	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				141 712	59 562

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

IČO

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

DIČ

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

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

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

Názov položky	2016	2015
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:	178 711	2 232 343
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	69 589	133 744
Tržby za predaj odpadu	105 350	140 979
Náhrada od poisťovne a iné náhrady	3 422	17 715
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	57 720
Odpis záväzkov	0	1 880 618
Iné	350	1 567
Finančné výnosy, z toho:	2	3
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Výnosové úroky	2	3
Ostatné finančné výnosy	0	0

4. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	6 350 836	5 784 397
Tržby z predaja služieb	29 251	6 761
Tržby za tovar	770 787	3 835
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	141 712	59 562
Čistý obrat celkom	7 292 586	5 854 555

IČO	3	1	7	2	7	7	6	0		
DIČ	2	0	2	0	5	0	7	6	2	1

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

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

Názov položky	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 048 619	795 870
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 539</i>	<i>9 003</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	11 539	9 003
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 037 080</i>	 <i>786 867</i>
Oprava a údržba majetku	118 942	97 534
Cestovné výdavky	10 496	7 808
Pohostenie	3 581	2 238
Kooperácia	661 060	443 364
Školenie	5 177	1 802
Reklama a inzercia	50	200
Služby výpočtovej techniky	33 171	37 664
Poradenstvo	1 000	298
Nájomné	3 998	3 636
Prepravné služby	90 322	62 695
Ochrana a obrana	17 925	18 251
Revízie, skúšky	19 420	73 840
Certifikácia	12 331	-11 737
Ostatné	59 607	49 274
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 85 699	 174 820
Manká a škody	27 650	56 955
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	18 650	20 174
Poistenie	36 323	36 845
Postúpené pohľadávky	0	57 720
Iné	3 076	3 126
 Finančné náklady, z toho:	 156 592	 156 432
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 672</i>	<i>663</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>154 920</i>	 <i>155 769</i>
Nákladové úroky	151 190	153 447
Bankové poplatky	3 315	2 322
Iné	415	0

IČO

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

DIČ

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

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	96 934		100,00 %	742 096		100,00 %
teoretická daň		21 325	22,00 %		163 261	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	714 690	157 232	162,21 %	873 453	192 160	25,89 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 229 517	-270 494	-279,05 %	-978 779	-215 331	-29,02 %
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	417 893	91 936	94,84 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-636 770	-140 089	-18,88 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	13 091	2 880	2,97 %	13 091	2 880	0,39 %
Spolu	13 091	2 880	2,97 %	13 091	2 881	0,39 %
Splatná daň z príjmov		2 880	2,97 %		2 881	0,39 %
Odložená daň z príjmov		107 214	110,61 %		120 177	16,19 %
Celková daň z príjmov		110 094	113,58 %		123 058	16,58 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016	2015
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	-72 891	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	973 881	1 451 721
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	4 637 527	6 598 730
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-20 183	-30 067

IČO

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

DIČ

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

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť nemá v nájme majetok od tretích osôb.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája garáž pre loktraktor tretej osobe. Výška ročného nájmu predstavuje sumu 945,- EUR. Prenajatý majetok spoločnosť vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

L. 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 bankový úver, ktorý poskytla Tatra banka a.s. materskej spoločnosti Optifin Invest s.r.o. so sídlom Rusovská cesta 1, Bratislava. Suma výšky ručenia ku dňu 31.12.2016 predstavuje sumu 6.823.417,- EUR.

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

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

Spoločnosť v roku 2016 neposkytla žiadne odmeny a výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

IČO

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

DIČ

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2016	2015
a	b	c
Transakcie so sesterskými podnikmi		
Tržby za predaj výrobkov	3 320 127	3 647 330
Tržby za predaj služieb	765 272	0
Nákup materiálových zásob	1 931 388	2 152 279
Nákup energie	1 024 636	1 031 533
Nákup služieb	203 378	206 244
Nákladové úroky	0	1 188
Transakcie s materským podnikom		
Nákup služieb	17 801	17 666
Nákladové úroky	140 255	136 653
Nákup - ostatné finančné náklady	1 602	1 100
Výnos z postúpenia pohľadávok	0	11 056
Transakcie voči minoritným spoločníkom		
Tržby z predaja materiálu	247 493	0
Obstaranie materiálu	14 667	5 227
Nákladové úroky	9 765	1 613

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pohľadávky z obchodného styku	335 231	277 539
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	335 231	277 539
Ostatné krátkodobé záväzky v konsolidovanom celku	4 006 586	4 804 189
Iné záväzky	0	0
Záväzky z obchodného styku	3 787 761	3 690 130
Spolu pasíva	7 794 347	8 494 319

IČO

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

DIČ

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

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

Po 31. decembri 2016 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Odkúpením celého 49% podielu spoločnosti TANGO LN, spol. s r.o. sa 16.3.2017 novým spoluvlastníkom TREVA s.r.o. stala spoločnosť ASERV COMPANY LIMITED.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2016)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2015				31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	502 200	1 792 709	0	0	2 294 909
Základné imanie	405 000	1 792 709	0	97 200	2 294 909
Zmena základného imania	97 200	0	0	-97 200	0
Pohl'adávkys za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	11 042 548	0	0	0	11 042 548
Zákonné rezervné fondy	31 618	0	0	0	31 618
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	31 618	0	0	0	31 618
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	1 817 068	20 182	0	0	1 837 250
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	1 817 068	20 182	0	0	1 837 250
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-12 880 713	0	0	619 038	-12 261 675
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 609 005	0	0	619 038	2 228 043
Neuhradená strata minulých rokov	-14 489 718	0	0	0	-14 489 718
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	619 038	-13 161	0	-619 038	-13 161
Spolu	1 131 759	1 799 730	0	0	2 931 489

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 8 042 548 EUR vykázané základné imanie zaniknutej spoločnosti bez likvidácie spoločnosti KOVAČNA PRAKOVCE s.r.o., ktorá sa zlúčila so spoločnosťou TREVA s.r.o. a vo výške 3.000.000,- EUR vklad minoritného spoločníka spoločnosti.

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

IČO

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

DIČ

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

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	13 112	489 088	0	0	502 200
Základné imanie	13 112	391 888			405 000
Zmena základného imania	0	97 200	0	0	97 200
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	8 042 548	3 000 000	0	0	11 042 548
Zákonné rezervné fondy	31 618	0	0	0	31 618
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	31 618	0	0	0	31 618
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	1 787 000	30 068	0	0	1 817 068
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	1 787 000	30 068	0	0	1 817 068
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-13 922 129	0	0	1 041 416	-12 880 713
Nerozdelený zisk minulých rokov	567 589	0	0	1 041 416	1 609 005
Neuhradená strata minulých rokov	-14 489 718	0	0	0	-14 489 718
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 041 416	619 038	0	-1 041 416	619 038
Spolu	-3 006 435	4 138 194	0	0	1 131 759

Účtovný zisk za rok 2015 bola vysporiadaný takto:

Názov položky	2015
Účtovný zisk	619 038
Vysporiadanie účtovného zisku	2015
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	619 038
Iné	0
Spolu	619 038

O vysporiadaní výsledku hospodárenia - straty za účtovné obdobie 2016 vo výške 13 161 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na neuhradené straty minulých rokov v sume 13 161 EUR.

IČO

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

DIČ

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

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016**Peňažné prostriedky**

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2016 tvorí osobitnú prílohu týchto poznámok.

IČO 3 1 7 2 7 7 6 0

DIČ 2 0 2 0 5 0 7 6 2 1

Príloha č.1

**Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za TREVA s. r. o.
(CASH FLOW STATEMENTS) Rok 2016**

v €

Ozn.	Názov položky	č.	Účtovné obdobie	
		r.	bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		96 934	1275538
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		392 528	1408306,1
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		444 798	1004099
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		-1 213	100533
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		-108 379	193460,1
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-70 988	-140398
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		151 190	338333
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-2	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	-2
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	11
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-22 878	29775
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		0	-117505
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		-1 125 846	-2791647,4
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-1 034 696	-413140
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		122 072	-2375084,4
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-213 222	-3423
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov		0	0
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		-636 384	-107 803
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		2	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	-45 335
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		0	0

IČO 3 1 7 2 7 7 6 0

DIČ 2 0 2 0 5 0 7 6 2 1

A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)		-636 382	-153 138
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností		23	-234 122
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		-636 359	-387 260
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-375 926	0
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)		0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		22 878	73 000
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)		0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)		0	0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)		0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)		0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)		0	0

IČO

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

DIČ

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

B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	82 266
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		-353 048	155 266
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)		1 792 709	203 828
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)		1 792 709	0
C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky		0	203 828
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)		0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)		0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)		0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania		0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)		0	0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		0	0
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)		-637 962	28 422
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov		0	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov		0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti		0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti		0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		419 273	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		-1 072 277	0
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		-408	0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		15 450	28 422
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností		-142 730	0
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.		0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť		0	0

IČO

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

DIČ

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

C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť		0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností		0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ		0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ		0	0
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)		1 012 017	232 250
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)		22 610	256
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia		23 503	5 761
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky		46 113	6 017
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	-9
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka		46 113	6 008