

TREVES Textiles & Seat Components
Slovakia s. r. o.

Dodatok správy nezávislého audítora
týkajúci sa výročnej správy
za rok 2016

Obsah

Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy

Prílohy:

Výročná správa Spoločnosti zostavená za rok 2016

**Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy
v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene
a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
(„zákon o štatutárnom audite“)**

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti TREVES Textiles & Seat Components Slovakia s.r.o.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TREVES Textiles & Seat Components Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, ktorá je uvedená v prílohe výročnej správy. K účtovnej závierke sme 8. novembra 2017 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienенý názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TREVES Textiles & Seat Components Slovakia s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

K 31. decembru 2016 Spoločnosť vykazuje dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vrátane goodwillu vo výške 2 913 tis. EUR. Spoločnosť dosiahla v roku 2016 stratu z hospodárskej činnosti, a ako sa uvádza v časti D bod 1 poznámok účtovnej závierky, Spoločnosť očakáva na nasledujúce roky pokračujúci pokles výnosov a s tým súvisiace dosiahnutie strát z hospodárskej činnosti. Podľa nášho názoru, tieto okolnosti indikujú, že hodnota dlhodobého hmotného a nehmotného majetku môže byť nižšia ako jeho účtovná hodnota. V prípade takýchto okolností vyžadujú príslušné časti zákona o účtovníctve, aby Spoločnosť odhadla sumu zníženia hodnoty majetku a upravila hodnotu tohto majetku formou opravnej položky. Takýto odhad Spoločnosť nepripravila a preto sme sa nevedeli uistiť do akej miery je účtovná závierka významne nesprávna a nemohli sme získať dostatočné a vhodné dôkazy o správnosti ocenenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, vrátane možných vplyvov na vlastné imanie k 31. decembru 2016 a vplyvu na výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu.

Ako sa uvádza v časti D bod 2, k 31. decembru 2016 Spoločnosť vykázala stratu z hospodárskej činnosti na projekte Renault X82 (výroba hlavových opierok) a zároveň očakáva celkovú stratu na konci tohto projektu. Podľa nášho názoru vyššie uvedené indikuje, že môže ísť o stratovú zmluvu. V prípade takýchto okolností vyžadujú príslušné časti zákona o účtovníctve aby Spoločnosť vyhodnotila, či sa v skutočnosti

jedná o stratovú zmluvu a v súvislosti s tým vytvorila rezervu na očakávanú stratu zo stratovej zmluvy k 31. decembru 2016. Takéto vyhodnotenie Spoločnosť nepripravila a preto sme nemohli získať dostatočné a vhodné dôkazy o správnosti ocenenia rezerv vrátane možných vplyvov na vlastné imanie k 31. decembru 2016, a vplyvu na výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu.

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

8. novembra 2017

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:
Ing. Peter Žoldák
Licencia UDVA č. 1061

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Ako je uvedené vyššie v odseku Základ pre podmienený názor, nevedeli sme sa uistiť do akej miery je účtovná závierka významne nesprávna z dôvodu, že Spoločnosť neodhadla sumu zníženia hodnoty majetku a nezhodnotila, či sa v skutočnosti jedná pri projekte Renault X82 o stratovú zmluvu. Z tohto dôvodu sme nemohli získať dostatočné a vhodné dôkazy o správnosti ocenenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku ako aj dôkazy o správnosti ocenenia rezerv vrátane možných vplyvov na vlastné imanie k 31. decembru 2016 a vplyvu na výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, ktoré sú uvádzané vo výročnej správe.

19. decembra 2017
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Peter Žoldák
Licencia UDVA č. 1061

TREVES SLOVAKIA

TEXTILES & SEAT COMPONENTS

Výročná správa 2016



OBSAH

Profil spoločnosti	3
História spoločnosti	3
Informácie o spoločníkovi	3
Štatutárne orgány spoločnosti a organizačná štruktúra.....	4
Ludské zdroje	4
Environmentálna politika.....	4
Politika kvality	5
Výroba a klienti spoločnosti	5
Vývoj vybraných finančných ukazovateľov.....	6
Hlavné údaje zo Súvahy a Výkazu ziskov a strát	6
Ciele a plány TREVES TSC na rok 2017	7
Organizačná zložka spoločnosti v zahraničí	8
Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.....	8
Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	8
Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia	8
Udalosti po skončení obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa	8
Prílohy: Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky a Účtovná závierka k 31. decembru 2016	9

Profil spoločnosti

Identifikačné údaje spoločnosti:

Obchodné meno: TREVES Textiles & Seat Components Slovakia s.r.o. (ďalej "TREVES TSC" alebo "spoločnosť")
Sídlo: Popradská 3/7, 059 52 Veľká Lomnica (do 20.12.2016)
Michalská 18, 060 01 Kežmarok (od 21.12.2016)
IČO: 46998951
IČ DPH: SK2023708489
Obrat za rok 2016: 32 136 144 Eur
Počet zamestnancov: 339 (k 31.12.2016)
Základné imanie: 5 000 Eur
Materská firma: TREVES TEXTILES & SEAT COMPONENTS S.A.S., 109 rue du fg. Saint-Honoré, 75 008 Paríž
Tel: +421 52 285 05 08

Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Prešov, odd. sro, 27507/P.

História spoločnosti



Informácie o spoločníkovi

Obchodné meno spoločnosti:	TREVES Slovakia, s.r.o.	(do 4.2.2016)
Obchodný podiel:	100%	(do 4.2.2016)
Sídlo:	Popradská 3/7, Veľká Lomnica 059 52	(do 4.2.2016)
Obchodné meno spoločnosti:	TREVES TEXTILES & SEAT COMPONENTS S.A.S.	(od 5.2.2016)
Obchodný podiel:	85%	(od 5.2.2016)
Sídlo:	Rue du Faubourg Saint - Honoré 109	(od 5.2.2016)
Obchodné meno spoločnosti:	CERA TSC S.A.S.	(od 5.2.2016)
Obchodný podiel:	15%	(od 5.2.2016)
Sídlo:	Rue du Faubourg Saint - Honoré 109	(od 5.2.2016)

Štatutárne orgány spoločnosti a organizačná štruktúra

Konateľmi spoločnosti sú:

Carl Emmanuel de Freitas

Serge André Auguste Germaine (do 20.12.2016)

Organizačná štruktúra:



Ľudské zdroje

K 31.12.2016 spoločnosť zamestnávala 339 zamestnancov, z toho 241 výrobných zamestnancov, čím pozitívne vplýva na znižovanie nezamestnanosti v okrese Kežmarok, ktorý patrí k okresom s najvyššou nezamestnanosťou v rámci Slovenska.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v roku 2016 dosiahol 363 osôb, je to priemerne o 24 osôb viac ako v roku 2015.

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

Environmentálna politika

Spoločnosť má pozitívny prístup k ochrane životného prostredia, svojou činnosťou neznečisťuje životné prostredie a všetok odpad pochádzajúci z výrobného procesu recykluje, prípadne využíva služby externej firmy na jeho ekologickú likvidáciu.

Spoločnosť sa pevne zaväzuje byť súčasťou procesu trvalo udržateľného rozvoja prostredníctvom konkrétnych akcií využívajúcich svoje produkty, služby a aktivity v oblasti automobilového priemyslu. Tieto akcie sú zamerané na rešpektovanie životného prostredia a sociálnych hodnôt.

Enviromentálna politika je založená na 5 hlavných smeroch:



1 Správať sa enviromentálne zodpovedným spôsobom



2 Optimalizovať a kontrolovať vlastný priemyselný odpad



3 Optimalizovať svoju spotrebu energií a prírodných zdrojov



4 Brať do úvahy životné prostredie už pri navrhovaní výrobkov a procesov



5 Zabezpečiť zhodu s enviromentálnymi reguláciami a ďalšími požiadavkami

Politika kvality

Spoločnosť patrí do skupiny TRÈVES TSC, ktorá je lídrom v automobilovom priemysle pre návrh, výrobu a predaj textilov a sedačkových komponentov. Spoločnosť rovnako ako skupina považuje spokojnosť zákazníka prostredníctvom systému manažérstva kvality ako jeden z našich Korporátnych strategických výziev.

TRÈVES TSC Generálne riaditeľstvo definuje Korporátnu politiku kvality skupiny cez 5 hlavných princípov:



1 Plnenie záväzkov skupiny pre zhodu, náklady a termíny



2 Nastavenie nášeho Industriálneho a Nákupného výkonu na najvyššie kritériá kvality



3 Štandardizovaním existujúcich procesov s cieľom ponúknuť inovatívne produkty



4 Riadením všetkých procesov s kladením prednosti na prevenciu



5 Nestálym zlepšovaním znalostí našich tímov

Výroba a klienti spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je výroba sedadlových častí a sedadiel automobilov.

Spoločnosť vyrába opierky hláv, lakt'ové opierky a kompletne zadné sedadlá pre automobilový priemysel.

Najvýznamnejšími zákazníkmi, ktorým spoločnosť predáva svoje výrobky a tie ich následne predávajú výrobcovia automobilov sú:

- Lear Corporation
- Adient (pôvodný názov Johnson Control)
- Faurecia
- Grupo Antolin
- Sitech
- Peugeot
- Toyota Boshoku

Konečným zákazníkom výrobkov spoločnosti TREVES Textiles & Seat Components Slovakia s.r.o. sú svetoznámi výrobcovia automobilov:

- Citroen
- Peugeot
- Renault
- Toyota
- Volkswagen

Vývoj vybraných finančných ukazovateľov

Vybrané finančné ukazovatele	31.12.2016	31.12.2015
Výroba	31 968 149	32 221 093
Pridaná hodnota	4 032 235	127 106
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-1 587 029	-4 949 372
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 695 200	-4 979 218
Čistý zisk	-2 029 558	-4 701 861
Celkové aktíva	10 084 809	12 346 977
Vlastné imanie	-6 726 973	-4 697 415
Základné imanie	5 000	5 000
Bankové úvery a výpomoci	379 306	3 426 735

Spoločnosť v roku 2016 dosiahla tržby z vlastnej produkcie vo výške 32 miliónov Eur. Tržby sa oproti roku 2015 zmenili len mierne, čistá strata po zdanení predstavovala 2 milióny Eur, čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom pozitívny rozdiel vo výške 2,7 miliónov Eur.

Hlavné údaje zo Súvahy a Výkazu ziskov a strát

Aktíva	31.12.2016	31.12.2015
Spolu majetok	10 084 809	12 346 977
Neobežný majetok	2 913 424	3 581 895
Dlhodobý nehmotný majetok	1 411 287	1 897 791
Dlhodobý hmotný majetok	1 502 137	1 684 104
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok	7 023 410	8 568 250
Zásoby	1 713 347	2 268 293
Dlhodobé pohľadávky	0	280 237
Krátkodobé pohľadávky	4 702 863	5 820 046
Finančné účty	607 200	199 674
Časové rozlíšenie	147 975	196 832

Spoločnosť nakupuje nehmotný majetok (technické know-how) od výskumného centra CERA. Spoločnosť mala k 31.12.2016 zaradený do odpisovania alebo na obstaraní nehmotný majetok v zostatkovej účtovnej hodnote 1 411 287 Eur, z čoho oceneľné práva predstavujú 994 223 Eur, goodwill 334 091 Eur a dlhodobý nehmotný majetok na obstaraní 82 973 Eur. Pokles oproti roku 2015 je zapríčinený skončením niektorých projektov a odpísaním technického know-how v priebehu roka.

Pasíva	31.12.2016	31.12.2015
Spolu vlastné imanie a záväzky	10 084 809	12 346 977
Vlastné imanie	-6 726 973	-4 697 415
Základné imanie	5 000	5 000
Kapitálové fondy	0	0
Fondy zo zisku	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-4 702 415	-554
Výsledok hospodárenia bežné účtovné obdobie	-2 029 558	-4 701 861

Závazky	16 789 012	17 021 622
Rezervy	259 874	105 818
Dlhodobé záväzky	2 744	5 651
Krátkodobé záväzky	16 147 088	13 483 418
Bankové úvery a výpomoci	379 306	3 426 735
Časové rozlíšenie	22 770	22 770

Spoločnosť splatila kontokorentný úver, znížila stav zásob. Účtovná hodnota majetku po korekcii klesla.

Výkaz ziskov a strát	31.12.2016	31.12.2015
Tržby z predaja tovaru	182	10 000
Náklady na predaný tovar	350	0
Obchodná marža	-168	10 000
Výroba	31 968 149	32 221 093
Výrobná spotreba	27 935 746	32 103 987
Pridaná hodnota	4 032 235	127 106
Osobné náklady	4 465 055	3 989 387
Dane a poplatky	4 356	3 934
Odpisy dlhodobého majetku	1 197 049	950 576
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	684 801	979 507
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	637 605	1 112 088
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-1 587 029	-4 949 372
Výnosy z finančnej činnosti	2 442	1 252
Náklady z finančnej činnosti	110 613	31 098
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-108 171	-29 846
Daň z príjmov z bežnej činnosti	334 358	-277 357
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-2 029 558	-4 701 861

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2016 záporné imanie vo výške 6 727 tisíc Eur. K 31. decembru 2016 spoločnosť vykázala stratu vo výške 2 030 tisíc EUR. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky prevyšujú obežný majetok Spoločnosti o 9 652 tisíc EUR.

Spoločnosť obdržala od materskej spoločnosti vyhlásenie o jej finančnej podpore Spoločnosti v blízkej budúcnosti.

Ciele a plány TREVES TSC na rok 2017

Rok 2016 bol pre spoločnosť náročný. Firma sa snažila stabilizovať, ukončila sťahovanie z Veľkej Lomnice do Kežmarku a znížila stratu. Nastala aj formálna zmena sídla, zmenili sa aj spoločníci.

V roku 2017 sa plánuje začiatok nového projektu pre Volkswagen a začne sa príprava nového projektu pre Renault. V polovici roku 2017 skončí projekt výroby sedačiek. To so sebou prinesie zmenu layoutu výroby s cieľom zefektívniť výrobu a znížiť náklady.

Spoločnosť už v roku 2016 začala s prípravou pre zmenu celopodnikového softvéru. Nový softvér plánuje spoločnosť používať od júna 2017. Nový softvér bude súčasťou komplexného softvéru, ktorý používa celá divízia Textiles&Seats Components a mal by zefektívniť chod firmy na každom oddelení.

Organizačná zložka spoločnosti v zahraničí

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

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

Spoločnosť v roku 2016 nenadobudla žiadne vlastné akcie, obchodné podiely, dočasné listy ani dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2016 nakúpila technické know-how od výskumného a vývojového centra C.E.R.A. v hodnote 105 793 Eur.

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

O rozdelení výsledku hospodárenia rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2017. Návrh štatutárneho orgánu je prevod na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Udalosti po skončení obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po 31. decembri 2016 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré súvisia s podnikaním.

Materská spoločnosť rozhodla dňa 25. októbra 2017 o kapitalizácii svojej pohľadávky voči spoločnosti vo výške 8 600 tisíc EUR ako vklad do vlastného imania. Po zohľadnení kapitalizácie a očakávanej straty v roku 2017 vo výške 1 876 tisíc EUR, spoločnosť očakáva vlastné imanie spoločnosti vo výške -3 tisíc EUR k 31. decembru 2017. Kapitalizácia ešte nebola ku dňu zostavenia závierky schválená valným zhromaždením.

V Kežmarku, 18.12.2017


.....
Didier René Louis Joseph Reboullet
Prokurista

**Prílohy: Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky a
Účtovná závierka k 31. decembru 2016**

**TREVES Textiles & Seat
Components Slovakia s. r. o.**

Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2016

Obsah

Správa nezávislého audítora

Prílohy:

1) Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2016 v členení:

- Súvaha k 31. decembru 2016
- Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2016
- Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2016

2) Preklad správy nezávislého audítora do anglického jazyka (Translation of the Auditors' Report)



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti TREVES Textiles & Seat Components Slovakia s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TREVES Textiles & Seat Components Slovakia s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

K 31. decembru 2016 Spoločnosť vykazuje dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vrátane goodwillu vo výške 2 913 tis. EUR. Spoločnosť dosiahla v roku 2016 stratu z hospodárskej činnosti, a ako sa uvádza v časti D bod 1 poznámok účtovnej závierky, Spoločnosť očakáva na nasledujúce roky pokračujúci pokles výnosov a s tým súvisiace dosiahnutie strát z hospodárskej činnosti. Podľa nášho názoru, tieto okolnosti indikujú, že hodnota dlhodobého hmotného a nehmotného majetku môže byť nižšia ako jeho účtovná hodnota. V prípade takýchto okolností vyžadujú príslušné časti zákona o účtovníctve, aby Spoločnosť odhadla sumu zníženia hodnoty majetku a upravila hodnotu tohto majetku formou opravnej položky. Takýto odhad Spoločnosť nepripravila a preto sme sa nevedeli uistiť do akej miery je účtovná závierka významne nesprávna a nemohli sme získať dostatočné a vhodné dôkazy o správnosti ocenenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, vrátane možných vplyvov na vlastné imanie k 31. decembru 2016 a vplyvu na výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu.

Ako sa uvádza v časti D bod 2, k 31. decembru 2016 Spoločnosť vykázala stratu z hospodárskej činnosti na projekte Renault X82 (výroba hlavových opierok) a zároveň očakáva celkovú stratu na konci tohto projektu. Podľa nášho názoru vyššie uvedené indikuje, že môže ísť o stratovú zmluvu. V prípade takýchto okolností vyžadujú príslušné časti zákona o účtovníctve aby Spoločnosť vyhodnotila, či sa v skutočnosti jedná o stratovú zmluvu a v súvislosti s tým vytvorila rezervu na očakávanú stratu zo stratovej zmluvy k 31. decembru 2016. Takéto vyhodnotenie Spoločnosť nepripravila a preto sme nemohli získať dostatočné a vhodné dôkazy o správnosti ocenenia rezerv vrátane možných vplyvov na vlastné imanie k 31. decembru 2016, a vplyvu na výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená

v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských

dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

8. novembra 2017
Bratislava, Slovenská republika

Auditorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Peter Žoldák
Licencia UDVA č. 1061

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 7 0 8 4 8 9	Účtovná závierka x riadna	Účtovná jednotka x malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 6
IČO 4 6 9 9 8 9 5 1	mimoriadna	veľká	do 1 2 2 0 1 6
SK NACE 2 9 . 3 2 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TREVES TEXTILES & SEAT COMPONENTS
SLOVAKIA S. R. O.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M I C H A L S K Á

Číslo

1 8

PSČ

Obec

0 6 0 0 1 K E Ž M A R O K

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O K R E S N Ý S Ú D P R E Š O V ,

O D D I E L S R O 2 7 5 0 7 / P

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 1 1 0 1 5 5 0 6

E-mailová adresa

j a r m i l a . k r a j m e r o v a @ t r e v e s - t s c . c o m

Zostavená dňa:

06.11.2017

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 1 3 9 2 9	2 1 3 9 2 9	1 4 9 7 7 0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



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



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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	6 0 7 2 0 0	6 0 7 2 0 0		
					1 9 9 6 7 4	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 8 1	4 8 1		
					1 2 5 0	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	6 0 6 7 1 9	6 0 6 7 1 9		
					1 9 8 4 2 4	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 4 7 9 7 5	1 4 7 9 7 5		
					1 9 6 8 3 2	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	9 7 2 0 1	9 7 2 0 1		
					1 4 4 2 0 3	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 0 7 7 4	5 0 7 7 4		
					5 2 6 2 9	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

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



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 4 7 0 2 4 1 5	- 5 5 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/429)	99	- 4 7 0 2 4 1 5	- 5 5 4
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 2 0 2 9 5 5 8	- 4 7 0 1 8 6 1
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 6 7 8 9 0 1 2	1 7 0 2 1 6 2 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 7 4 4	5 6 5 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	2 7 4 4	5 6 5 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



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



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 0 3 2 2 3 5	1 2 7 1 0 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 4 4 2	1 2 5 2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3	3 8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3	3 8
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 4 3 9	1 2 1 4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 1 0 6 1 3	3 1 0 9 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 0 4 0 7 3	2 1 4 3 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		1 6 2 7
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 0 4 0 7 3	1 9 8 0 7
O.	Kurzové straty (563)	52	2 9 8 0	2 1 7 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 5 6 0	7 4 8 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 0 8 1 7 1	- 2 9 8 4 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 6 9 5 2 0 0	- 4 9 7 9 2 1 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 3 4 3 5 8	- 2 7 7 3 5 7
R. 1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	5 4 1 2 1	2 8 8 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 8 0 2 3 7	- 2 8 0 2 3 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 2 0 2 9 5 5 8	- 4 7 0 1 8 6 1

TREVES Textiles & Seat components Slovakia, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	6	9	9	8	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	7	0	8	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Spoločnosť TREVES Textiles & Seat components Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. decembra 2012 a do obchodného registra bola zapísaná 21. februára 2013 (Obchodný register Okresného súdu Pršov v Prešove, oddiel Sro. Vložka 27507/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
- výroba kobercov – viazaných, tkaných a všívaných pre automobilový priemysel
- výroba rohoží, podložiek pre automobilový priemysel
- výroba dielov príslušenstva pre motorové vozidlá
- textilná 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	363	339
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	339	394
	15	15

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, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27. júna 2016.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

- Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti FERN FRANCE, 3 boulevard de Sébastopol 750 01 Paríž, Francúzska republika. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.
- Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

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.

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2016 záporné imanie vo výške 6 727 tisíc Eur. K 31. decembru 2016 spoločnosť vykázala stratu vo výške 2 030 tisíc Eur. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok Spoločnosti o 9 652 tisíc Eur.

Spoločnosť obdržala od materskej spoločnosti vyhlásenie Spoločnosti o jej finančnej podpore a krytí prípadných strát na projektoch a dlhodobom majetku v blízkej dobe.

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Materská spoločnosť rozhodla dňa 25. októbra 2017 o kapitalizácii svojej pohľadávky voči spoločnosti vo výške 8 600 tisíc EUR ako vklad do vlastného imania. Po zohľadnení kapitalizácie a očakávanej straty v roku 2017 vo výške 1 876 tisíc EUR, spoločnosť očakáva vlastné imanie spoločnosti vo výške –3 tisíc EUR k 31. decembru 2017 Kapitalizácia este nebola ku dnu zostavenia závierky schválená valným zhromadením.

b) Informácie o charakter a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť eviduje záložné právo na pohľadávky z obchodného styku v maximálnej hodnote istiny 5 000 000 Eur na krytie kontokorentného a splátkového úveru v Tatra Banka, a. s.

c) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- Bod C. d – dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia.

d) 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.

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 obstarávacía 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 %
Aktivované náklady na vývoj	1,5 až 5	rovnomerná	20 až 66,6
Výr. - tech. dokumentácia	2,33 až 5	rovnomerná	20 až 42,9
Godwill	7	rovnomerná	14,3

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 %
Technické zhodnotenie budovy	20	rovnomerná	5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	rovnomerná	8,3 až 12,5
Ostatné prístroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	rovnomerná	16 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	rovnomerná	rôzna
Kancelárske prístroje	5	rovnomerná	20

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

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.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

- technologický pokrok,

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

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

e) Finančné účty

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

f) Zásoby

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

Obstarávací 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 príjmách a výdajoch 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 oceníla 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.

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

g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou: postúpené 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) Rezervy

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

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

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

k) Záväzky

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

l) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) 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 prírástku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

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

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

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

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

o) Prenájom (lízing)

Finančný prenájom

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

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

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

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

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

Operatívny prenájom

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

p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. 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.

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.

q) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

r) Porovnateľné údaje

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

s) Opravy chýb minulých účtovných období

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

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Spoločnosti v súvislosti s kúpou časti podniku od spoločnosti Treves Slovakia, s. r. o. k 1. januáru 2015 vznikol goodwill ako kladný rozdiel medzi kúpou cenou časti podniku a reálnou hodnotou aktív a záväzkov získaných v rámci kúpy podniku. Goodwill vo výške 468 tisíc EUR sa stal súčasťou nehmotného majetku Spoločnosti. Spoločnosť nezistila rozdiel medzi hodnotou zaúčtovaného goodwillu a predpokladaným zvýšením budúcich ekonomických úžitkov. Spoločnosť v účtovnom období 2016 zaúčtovala odpis goodwill vo výške 67 tisíc Eur. Čo predstavuje 1/7 celkovej hodnoty goodwillu.

Predpoklad Spoločnosti na rok 2017 a 2018 naznačuje pokles výnosov a s tým súvisiace dosiahnutie strát z hospodárskej činnosti. Spoločnosť nepripravila odhad miery zníženia hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a preto nevie s presnosťou určiť do akej miery je hodnota tohto majetku nižšia ako účtovná hodnota.

2. Rezerva na stratu zo stratovej a nevýhodnej zmluvy

Podľa dlhodobého plánu zostaveného v roku 2012 na obdobie 2012 - 2022, Spoločnosť očakáva celkovú stratu na projekte X82 – výroba hlavových opierok vo výške 2 740 tisíc EUR. Spoločnosť nedisponuje aktuálnym plánom a nevie posúdiť stratovosť daného projektu k 31. decembru 2016. V súvislosti s tým, Spoločnosť nevie s presnosťou určiť výšku rezervy na očakávanú stratu z tohto projektu k uvedenému dátumu.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Záväzky po lehote splatnosti	4 999 733	4 843 853
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	11 786 535	12 172 118
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky spolu	16 786 268	17 015 971

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neviduje žiadne podsúvahové účty k 31. decembru 2016

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť uzavrela so spoločnosťou Tatra banka, a. s. zmluvu o záložnom práve k pohľadávkam Spoločnosti, ktoré má kryť súčasné a budúce záväzky z úverovej zmluvy medzi spoločnosťou Tatra banka, a. s. a Spoločnosťou (zmluva

o splátkovom úvere č. S01654/2015 a zmluva o kontokorentnom úvere č. S00771/2015). Predmetom zmluvy o záložnom práve je dohoda zmluvných strán o zriadení záložného práva za účelom zabezpečenia a platenia zabezpečovanej pohľadávky (záväzku Spoločnosti) z uvedených úverov. Spoločnosť eviduje záložné právo na pohľadávky z obchodného styku v maximálnej hodnote istiny 5 000 tisíc EUR na krytie kontokorentného a splátkového úveru v Tatra banka, a. s.

Splátkový úver vo výške 379 tisíc EUR k 31. decembru 2016 je zobrazený ako krátkodobý z dôvodu neplnenia zmluvných podmienok určených bankou.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má časť nebytových priestorov (300 m²) slúžiacich na skladovanie v nájme do tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú s účinnosťou od 1. apríla 2015 s možnosťou výpovede v určitých prípadoch (napr. pri výpovednej lehote 3 mesiace). Ročné nájomné predstavuje 4 320 EUR vrátane DPH. Spoločnosť má v nájme aj časť haly (výrobné priestory, skladové priestory a kancelárie). Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu určitú od 1. augusta 2014 do roku 2018 s možnosťou ukončenia alebo predĺženia nájmu za podmienok určených v zmluve. Výška mesačného nájomného za predmet nájmu je 20 253 EUR vrátane DPH (ročné nájomné predstavuje 243 036 EUR vrátane DPH.)

Spoločnosť má v nájme aj dva automobily od spoločnosti MK CAR, s.r.o.. Predmetom jednej nájomnej zmluvy je automobil Škoda Rapid. Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu určitú od 1. decembra 2015 do 31. júla 2016. Výška mesačného nájomného za predmet nájmu je 780 EUR vrátane DPH. Predmetom druhej zmluvy je automobil Škoda Octavia. Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu určitú od 1. decembra 2015 do 31. marca 2016 a výška mesačného nájomného je 1 080 EUR vrátane DPH.

Spoločnosť má v nájme vysokozdvížne vozíky, nízkozdvižný vozík a ťahač. Jednotlivé zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú a výška nájomného je stanovená v splátkovom kalendári. Jednotlivé majetky, ktoré má Spoločnosť v nájme spolu s uvedenou dobou nájmu a výškou mesačného nájomného vrátane DPH sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Predmet nájmu	Doba nájmu	Výška mesačného nájomného (vrátane DPH) v EUR
Vysokozdvížny vozík	36 mesiacov	788,40
Vysokozdvížny vozík	48 mesiacov	634,80
Vysokozdvížny vozík	36 mesiacov	738,01
Vysokozdvížny vozík	36 mesiacov	279,60
Vysokozdvížny vozík	48 mesiacov	582,00
Vysokozdvížny vozík	36 mesiacov	765,60
Vysokozdvížny vozík	36 mesiacov	478,80
Vysokozdvížny vozík	60 mesiacov	303,32

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

Ku dňu 31. decembru 2016 ku, ktorému sa zostavuje účtovná závierka nevznikli žiadne skutočnosti, ktoré majú významný vplyv na chod účtovníctva.

Materská spoločnosť rozhodla dňa 25. októbra 2017 o kapitalizácii svojej pohľadávky voči spoločnosti vo výške 8 600 tisíc EUR ako vklad do vlastného imania. Po zohľadnení kapitalizácie a očakávanej straty v roku 2017 vo výške 1 876 tisíc EUR, spoločnosť očakáva vlastné imanie spoločnosti vo výške –3 tisíc EUR k 31. decembru 2017 Kapitalizácia este nebola ku dnu zostavenia závierky schválená valným zhromadením.



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P.O.Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Translation of the Auditors' Report originally prepared in Slovak language

Independent Auditors' Report

To the Owners and Director of TREVES Textiles & Seat Components Slovakia s. r. o.

Report on the Audit of the Financial Statements

Qualified Opinion

We have audited the financial statements of TREVES Textiles & Seat Components Slovakia s. r. o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2016, the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, except for the effects of the matters described in the *Basis for Qualified Opinion* section, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2016, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act No. 431/2002 Coll. on Accounting as amended ("the Act on Accounting").

Basis for Qualified Opinion

As at 31 December 2016, the Company carries property, plant and equipment and non-current intangible assets, including goodwill, in the amount of EUR 2 913 thousand. The Company incurred an operating loss for 2016 and, as described in note D, point 1, management expects a continued decline in revenues and the resulting operating losses in the following years. In our view, the above circumstances represent indications that the carrying amounts of the said assets may be impaired. The relevant provisions of the Act on Accounting require that, where such indications exist, management makes an estimate of the assets recoverable amounts and recognizes an impairment loss, where appropriate. No such estimate was made by management and it was impracticable for us to quantify the extent to which the financial statements are misstated as a result of the departure from the requirements of the Accounting Act, including the adjustments required to the stated amounts of property, plant and equipment, non-current intangible assets and shareholders' equity as at 31 December 2016, and to the net loss for the year then ended.

As described in note D, point 2, in the year ended 31 December 2016, the Company incurred an operating loss in respect of its Renault X82 (production of headrests) project and also projects a total loss for the project through its completion. In our view, the above is an indicator that the contract may be onerous. Management has not performed an assessment of whether the contract is onerous and whether a related provision is required as at 31 December 2016, as prescribed by the relevant provisions of the Act on Accounting. It was impracticable for us to quantify the extent to which the financial statements are misstated as a result of the above departure from the Act on Accounting, including the adjustments required to the stated amounts of provisions and shareholders' equity as at 31 December 2016, and to the net loss for the year then ended.

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (“ISAs”). Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditors’ Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section. We are independent of the Company in accordance with the ethical requirements of the Act No. 423/2015 Coll. on statutory audit and on amendments to Act No. 431/2002 Coll. on accounting as amended (“the Act on Statutory Audit”) including the Code of Ethics for an Auditor that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our qualified opinion.

Responsibilities of the Statutory Body for the Financial Statements

The statutory body is responsible for the preparation of the financial statements that give a true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as the statutory body determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

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

Auditors’ Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

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

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

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company’s internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by the statutory body.
- Conclude on the appropriateness of the statutory body’s use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material

uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.

- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

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

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Reporting on Information in the Annual Report

The statutory body is responsible for the information in the Annual Report prepared in accordance with the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements, mentioned above, does not cover other information in the Annual Report.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the Annual Report and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the audited financial statements or our knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated.

The Annual Report of the Company was not available to us as of the date of this auditors' report.

When we obtain the Annual Report, we will consider whether it includes the disclosures required by the Act on Accounting, and, based on the work undertaken in the course of the audit of the financial statements, we will express an opinion as to whether:

- the information given in the Annual Report for the year 2016 is consistent with the financial statements prepared for the same financial year; and
- the Annual Report contains information according to the Act on Accounting.

In addition, we will report whether we have identified any material misstatement in the Annual Report in light of the knowledge and understanding of the Company and its environment that we have acquired during the course of the audit of the financial statements.

8 November 2017
Bratislava, Slovak Republic

Auditing company:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
License SKAU No. 96

Responsible auditor:
Ing. Peter Žoldák
License UDVA No. 1061