

TREVES Slovakia, s.r.o.

Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky

k 31. decembru 2017

Obsah

Správa nezávislého audítora

Prílohy:

1. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2017 v členení:
 - Súvaha k 31. decembru 2017
 - Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2017
 - Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2017
2. Výročná správa
3. Preklad správy 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 Slovakia, s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TREVES Slovakia, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 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 názor.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na časť D bod (1) poznámok účtovnej závierky. K 31. decembru 2017 Spoločnosť vykázala stratu vo výške 675 tisíc EUR. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky preyšujú krátkodobý majetok Spoločnosti o 9 464 tisíc EUR. Tieto skutočnosti, ako aj ďalšie záležitosti opísané v časti D bod (1) poznámok účtovnej závierky, indikujú významnú neistotu, ktorá môže vyvolať značné pochybnosti o nepretržitom pokračovaní činnosti Spoločnosti. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

Spoločnosť obdržala od jediného Spoločníka vyhlásenie o jeho finančnej podpore Spoločnosti v blízkej budúcnosti. Súčasne jediný spoločník uzatvoril so Spoločnosťou zmluvu o podriadenom záväzku. Tieto skutočnosti sú opísané v časti D bod (1) poznámok účtovnej závierky.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

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

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

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

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

S osobami poverenými správou a riadením 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. 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 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.

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 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

16. máj 2018

Bratislava, Slovenská republika

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



Zodpovedný audítor:
Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

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

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

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

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

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
T R E V E S S l o v a k i a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
P O P R A D S K Á

Číslo
3 / 7


PSČ Obec
0 5 9 5 2 V E Ľ K Á L O M N I C A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
O K R E S N Ý S Ú D P R E Š O V

ODDIEL : S R O , V L O Ž K A : 1 6 5 1 4 / P

Telefónne číslo Faxové číslo
0 9 1 1 8 0 8 0 7 6

E-mailová adresa
P E T E R . J A N D A @ T R E V E S - G R O U P . C O M

Zostavená dňa: 2 6 . 0 2 . 2 0 1 8	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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a 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	6 3 3 8 9 0	6 3 3 8 9 0	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			8 5 0 6 6 6
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		Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 8 4 7 2 8 1	6 7 5 0 5 4 4	
			9 6 7 3 7		6 7 0 6 3 5 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 0 2 0 3 8 5	1 9 2 3 6 4 8	
			9 6 7 3 7		1 8 5 2 6 4 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 0 6 7 7 2 1	9 7 9 4 2 2	
			8 8 2 9 9		9 1 1 2 7 6
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	6 9 0 2 1 0	6 9 0 1 3 2	
			7 8		7 5 7 4 6 6
3.	Výrobky (123) - /194/	37	2 6 2 4 5 4	2 5 4 0 9 4	
			8 3 6 0		1 8 3 9 0 7
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	5 0 0 0 0	5 0 0 0 0	
					1 6 3 4 2 6
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	5 0 0 0 0	5 0 0 0 0	
					5 0 0 0 0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
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	5 0 0 0 0	5 0 0 0 0	5 0 0 0 0
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			
					1 1 3 4 2 6
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 1 5 0 2 2 2	4 1 5 0 2 2 2	
			0		4 6 8 5 2 2 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 5 6 3 0 2 9	3 5 6 3 0 2 9	
			0		4 1 2 2 1 9 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 6 0 7 7	3 6 0 7 7	
					4 7 4 6 6
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	6 2 6 6 7 4	6 2 6 6 7 4	5 0 5 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 1 2 8	1 1 2 8	2 0 9 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	6 2 5 5 4 6	6 2 5 5 4 6	2 9 5 5
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 0 5 7 6 6	4 0 5 7 6 6	5 6 4 3 6 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 5 9 3 8 2	2 5 9 3 8 2	4 0 4 4 5 1
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 4 6 3 8 4	1 4 6 3 8 4	1 5 9 9 0 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 6 8 9 7 9 2 1		1 5 2 9 8 7 0 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 0 3 4 9 1		8 7 8 0 9 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 8 2 9 8 4 8		2 8 2 9 8 4 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 8 2 9 8 4 8		2 8 2 9 8 4 8
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	8 2 9 8 5		8 2 9 8 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	8 2 9 8 5		8 2 9 8 5
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89			



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



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 5 6 5 3 1 4 0	1 3 4 2 8 5 2 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 0 6 8 6 9 1 5	1 0 1 2 6 6 8 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	7 4 4 5 2 3 0	7 4 7 9 3 1 7
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	3 2 4 1 6 8 5	2 6 4 7 3 6 8
	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	4 5 0 0 0 0 0	3 0 0 0 0 0 0
	6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 6 0 7 2 4	1 6 8 0 0 7
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 6 6 7 7 7	1 0 7 1 0 9
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 6 0 0 6	1 9 0 5 9
	9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
	10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 2 7 1 8	7 6 6 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 3 1 8 0 4	2 3 2 2 1 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 3 9 0 7 8	1 0 0 6 5 4
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 9 2 7 2 6	1 3 1 5 6 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	7 0 5 3 5 2	7 5 3 8 6 8
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	3 7 8 7 5 6	4 5 5 3 9 8
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 2 6 5 9 6	2 9 8 4 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	2 7 2 9 5 7 6 3	2 1 6 7 5 1 6 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 9 4 2 5 7 5 1	2 1 5 1 7 1 9 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 4 4 5	2 1 4 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 5 4 9 5 7 0 4	1 6 9 8 9 1 4 8
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 7 9 8 6 1 4	4 6 8 3 8 7 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	2 8 5 4	- 8 8 2 6 0 1
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 5 8 8 3 0	1 9 2 1 7 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 9 6 8 3 0 4	5 3 2 4 6 0
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 9 9 0 4 0 9 4	2 4 9 3 2 3 1 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 0 7 5	1 8 5 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 5 4 9 1 0 2 3	1 2 1 6 1 0 6 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	6 9 8 6 9	1 8 4 3 0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	7 2 3 0 4 5 7	7 6 2 6 9 5 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 4 7 7 0 0 7	3 9 9 2 2 5 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 8 1 1 1 4 4	2 7 4 8 5 2 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 3 5 7 9 6 9	9 8 0 3 5 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 0 7 8 9 4	2 6 3 3 7 8
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 1 3 4 8	8 1 5 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 1 9 7 2 3 3	7 8 4 1 0 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 1 9 7 2 3 3	7 8 4 1 0 7
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 2 1 7 3	1 7 7 1 2 8
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	0	0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 7 3 9 0 9	1 6 2 3 7 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 4 7 8 3 4 3	- 3 4 1 5 1 1 8



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 5 0 6 1 9 3	9 8 4 2 6 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 2	9 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	2
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	0	2 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	2 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 2	7 5
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	7 9 9 7 7	1 2 7 0 5 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		5 0 0 0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 7 0 7 9	9 9 5 8 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	6 6 9 2 3	1 1 7 3 4
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 5 6	8 7 8 5 2
O.	Kurzové straty (563)	52	3 8 4	- 9 3 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 2 5 1 4	2 3 4 0 2



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)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 5 5 8 2 9 8	- 3 5 4 2 0 7 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 1 6 3 0 6	- 1 4 7 9 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 0	2 8 8 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 1 3 4 2 6	- 1 7 6 7 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 6 7 4 6 0 4	- 3 5 2 7 2 8 6

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Treves Slovakia, spol. s r. o.
Popradská 3/7
059 52 Veľlá Lomnica

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 16. mája 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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

5. Informácie o skupine

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

6. Počet zamestnancov

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

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:	390	280
Stav zamestnancov, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka:	435	294
Z toho počet vedúcich zamestnancov:	8	9

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2016 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných zvierok 31. marca 2017.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

8. Schválenie audítora

Spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Serge André Auguste Germaine (od 14. júna 2014 do 8. decembra 2017)
Uwe Brinkmann (od 9. decembra 2017)

Prokurista Federico Domingues – (od 29. júna 2016)
Peter Janda – (od 14. októbra 2015)
Pavel Chlebovec – (od 28. decembra 2016 do 8. decembra 2017)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	Eur	%	%
TREVES SAS	2 829 098	99,97	99,97
TREVES Acoustic Products & Systems S.A.S.	750	0,03	0,03
Spolu	2 829 848	100	100,00

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Účtovná zvierka 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. Jedinou zmenou bola aplikácia systému SAP od 1.10.2017.

K 31. decembru 2017 Spoločnosť vykázala stratu vo výške 675 tisíc Eur. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok Spoločnosti o 9 464 tisíc Eur.

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

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

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

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky 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.

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 zvierke.

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

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

5. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

6. Zásoby

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

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Finančné účty

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

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

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

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

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

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

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

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

11. Závazky

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

12. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku 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 vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

13. Zamestnanecké požitky

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

14. Odložené dane

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

Investičná pomoc pre príjemcu Treves Slovakia, s.r.o., so sídlom Popradská 3/7, Veľká Lomnica 059 52 (ďalej len „Príjemca“) bola schválená rozhodnutím Ministerstva hospodárstva SR č. 16/2014 z 26. júna 2014 na realizáciu investičného zámeru „Rozšírenie Treves Slovakia o projekty BMW, Toyota a Jaguar / Land Rover“ v lokalite Kežmarok (ďalej len „Rozhodnutie“). Týmto Rozhodnutím bola Príjemcovi schválená investičná pomoc v maximálnej nominálnej výške 1 483 000 Eur, a to vo forme dotácie na obstaraný dlhodobý hmotný majetok vo výške 573 000 Eur, príspevku na vytvorenie nového pracovného miesta vo výške 910 000 Eur s maximálnou intenzitou investičnej pomoci 48,22 % GGE. V rámci dodatočného čerpania si spoločnosť v roku 2017 do výnosov zúčtovala sumu ako príspevok na vytvorenie pracovných miest vo 108 071,90 Eur a dotácie na obstaraný dlhodobý hmotný majetok vo výške 64 694,27 Eur.

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíatej 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 ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

18. Cudzia mena

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

19. Výnosy

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

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

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

20. Porovnateľné údaje

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

21. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Dlhodobý majetok Spoločnosti je poistený na medzinárodnej úrovni v rámci skupiny v poisťovni Affiliated FM (Francúzska republika) proti všetkým rizikám do 100 mil. EUR.

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

Povinné zmluvné poistenie je uzavreté s poisťovňou Allianz Slovenská Poisťovňa a.s. tzv. flotilovou zmluvou na 2 vysokozdvížné vozíky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ

2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2017

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
										Pozemky
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	129 117	8 103 083	0	0	0	0	0	0	9 082 866
Prírastky	0	0	1 478 361	0	0	0	0	0	0	2 104 380
Úbytky	0	0	830 884	0	0	0	0	0	0	855 494
Presuny	0	0	818 185	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	129 117	9 568 746	0	0	0	0	0	0	10 331 752
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	44 821	2 085 930	0	0	0	0	0	0	2 130 751
Prírastky	0	6 693	945 871	0	0	0	0	0	0	952 564
Úbytky	0	0	830 884	0	0	0	0	0	0	830 884
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	51 514	2 200 918	0	0	0	0	0	0	2 252 430
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	84 296	6 017 153	0	0	0	0	0	0	6 952 115
Stav na konci účtovného obdobia	0	77 603	7 367 828	0	0	0	0	0	0	8 079 321

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ

2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2016

	Pozemky		Stavby	C	Samostatné hnuteľné veci a súbory	d	Pestovateľské celky trvalých porastov	e	Základné stádo a ťažné zvieratá	f	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	h	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	h	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	i	Spolu	j	
	a	b																	
Prvotné ocenenie																			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	129 117	4 106 129	0	0	0	0	0	0	0	0	2 545 330	0	0	0	0	6 780 576		
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 489 957	0	0	0	0	2 489 957		
Úbytky	0	0	44 417	0	0	0	0	0	0	0	0	143 250	0	0	0	0	187 667		
Presuny	0	0	4 041 371	0	0	0	0	0	0	0	0	-4 041 371	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	129 117	8 103 083	0	0	0	0	0	0	0	0	850 666	0	0	0	0	9 082 866		
Opravný																			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	38 129	1 473 801	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 511 930		
Prírastky	0	6 692	651 473	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	658 165		
Úbytky	0	0	39 344	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39 344		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 821	2 085 930	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 130 751		
Opravné položky																			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zostatková hodnota																			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	90 988	2 632 328	0	0	0	0	0	0	0	0	2 545 330	0	0	0	0	5 268 646		
Stav na konci účtovného obdobia	0	84 296	6 017 153	0	0	0	0	0	0	0	0	850 666	0	0	0	0	6 952 115		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 26 a 27.

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ

2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2017

A	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 721	810 683	0	0	480 349	0	1 293 753
Prírastky	0	16 860	202 355	0	0	611 868	0	831 083
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	382 103	0	0	-382 103	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 581	1 395 141	0	0	710 114	0	2 124 836
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 721	215 156	0	0	0	0	217 877
Prírastky	0	5 143	239 526	0	0	0	0	244 669
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 864	454 682	0	0	0	0	462 546
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	595 527	0	0	480 349	0	1 075 876
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 717	940 459	0	0	710 114	0	1 662 290

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ

2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2016

A	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 721	287 709	0	0	793 832	0	1 084 262
Prírastky	0	0	0	0	0	209 491	0	209 491
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	522 974	0	0	-522 974	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 721	810 683	0	0	480 349	0	1 293 753
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 721	94 289	0	0	0	0	97 010
Prírastky	0	0	120 867	0	0	0	0	120 867
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 721	215 156	0	0	0	0	217 877
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	193 420	0	0	793 832	0	987 252
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	595 527	0	0	480 349	0	1 075 876

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke na stranách 29 a 30.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

<i>Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku</i>											
<i>31.12.2017</i>											
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podieľ v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ	Pôžičky úctovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ

2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2016

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2017 Eur	Tvorba (zvýšenie) Eur	Zúčtovanie (použitie) Eur	Zúčtovanie (zrušenie) Eur	Stav k 31. 12. 2017 Eur
Materiál	18 430	88 299	18 430	0	88 299
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	78	0	0	78
Výrobky	0	8 360	0	0	8 360
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	18 430	96 737	18 430	0	96 737

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

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

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2017 Eur	Tvorba (zvýšenie) Eur	Zúčtovanie (použitie) Eur	Zúčtovanie (zrušenie) Eur	Stav k 31.12.2017 Eur
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 164	0	3 164	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	3 164	0	3 164	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespladí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	Eur	Eur
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 429 979	3 011 823
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 133 050	1 113 534
Spolu	3 563 029	4 125 357

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

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	Eur	Eur
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	3 193 822	1 797 055
– odpočítateľné	4 009 983	2 193 569
– zdaniteľné	-816 161	-378 084
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 104 624	3 065 020
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 112 674	1 024 906
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	113 426,00

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala v nulovej výške, pretože neexistuje podložený predpoklad jej uplatnenia v roku 2018 .

	Eur
Stav k 31. decembru 2017	0
Stav k 31. decembru 2016	113 426
Zmena	-113 426
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-113 426
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	Eur	Eur
Pokladnica, ceniny	1 128	2 098
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	625 546	2 955
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	626 674	5 053

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	Eur	Eur
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Súvisiace s industrializáciou projektov	259 382	404 451
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	259 382	404 451
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Súvisiace s industrializáciou projektov	146 384	159 909
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	146 384	159 909
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	405 766	564 360

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 2 829 848 Eur (k 31. decembru 2016: 2 829 848 Eur).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2017 nezvyšovalo.

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, sú uvedené v časti M. Prehľad o pohybe vlastného imania.

Účtovná strata za rok 2016 vo výške -3 527 286 Eur bola zaúčtovaná ako nerozdelený zisk minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške -674 604 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je zaúčtovať stratu na nerozdelený zisk minulých rokov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

10. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2017 Eur	Tvorba Eur	Zúčtovanie (použitie) Eur	Zúčtovanie (zrušenie) Eur	Stav k 31. 12. 2017 Eur
Krátkodobé rezervy, z toho:	466 182	331 804	466 182	0	331 804
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	100 654	139 078	100 654	0	139 078
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	100 654	139 078	100 654	0	139 078
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné rezervy krátkodobé	131 565	192 726	131 565	0	192 726
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	131 565	192 726	131 565	0	192 726

Nevyfakturované dodávky majetku

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

11. Závazky

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

	31. 12. 2017 Eur	31. 12. 2016 Eur
Závazky po lehote splatnosti	7 420 814	7 744 098
Závazky v lehote splatnosti	8 232 326	5 684 427
	15 653 140	13 428 525

12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017 Eur	31. 12. 2016 Eur
Stav k 1. januáru	5 995	5 947
Tvorba na ťarchu nákladov	20 443	14 645
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-22 304	-14 597
Stav k 31. decembru	4 134	5 995

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery						
				0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	Euribor 1M + 2,5%	31.8.2018	0	0	0
				0	0	0
Spolu				0	0	0

Spoločnosť ručí za kontokorentný úver pohľadávkami z obchodného styku v menovitej hodnote do 1 500 000 Eur. Maximálna výška kontokorentného úveru je 1 500 000 Eur. Tento úver nebol ku koncu roka 2017 využívaný.

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala v roku 2017 úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky v hodnote 1 500 000 Eur, ktorej splatnosť bola dohodnutá najneskôr do 30. júna 2019.

Splatnosť pôžičky, ktorú Spoločnosť obdržala od svojej materskej účtovnej jednotky v roku 2016 je dohodnutá podmienkou prekročenia hodnoty 2 000 000 Eur vlastného imania spoločnosťou Treves Slovakia alebo ku dňu 31. decembra 2021.

Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
				0	0	0
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička od materskej spoločnosti 2016	Eur	Euribor 3M + 2%	31.12.2021	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Pôžička od materskej spoločnosti 2017	Eur	3,48%	30.6.2019	1 500 000	1 500 000	0
				4 500 000	4 500 000	3 000 000
Spolu				4 500 000	4 500 000	3 000 000

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

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	Eur	Eur
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	378 756	443 631
Dotácie na novovytvorené pracovné miesta	0	11 767
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	378 756	455 398
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	64 694	64 514
Dotácie na novovytvorené pracovné miesta	105 152	201 456
Emisné kvóty	0	0
Iné	156 750	32 500
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	326 596	298 470
Spolu	705 352	753 868

K dotáciám pozri bod D.16.

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

- 1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)**
Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.
- 2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**
Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane Eur	Daň Eur	Daň %	Základ dane Eur	Daň Eur	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-558 298			-3 542 077		
z toho teoretická daň 21 % / 22 %		-117 243	21,00 %		-779 257	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 944 612	618 369	-110,76 %	2 123 316	467 130	-13,19 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 582 629	-332 352	59,53 %	-241 905	-53 219	1,50 %
Využitie daňovej straty	-803 686	-168 774	30,23 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	-21	-5	0,00 %
	-1	0	0,00 %	-1 660 687	-365 351	10,31 %
Splatná daň		2 880	0,00 %		2 884	10,31 %
Odložená daň		113 426	-20,32 %		-17 675	0,50 %
Celková vykázaná daň		116 306	-20,32 %		-14 791	10,81 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017 Eur	2016 Eur
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-4 352
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	6 756 512	4 340 381
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 % (v roku 2016: 22 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

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

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

	2017 Eur	2016 Eur
Výrobky		
Komponenty pre automobilový priemysel	25 495 704	16 989 148
Ostatné	0	0
	<u>25 495 704</u>	<u>16 989 148</u>
Tovar		
Komponenty a stroje pre automobilový priemysel	1 445	2 140
Ostatné	0	0
	<u>1 445</u>	<u>2 140</u>
Služby		
Poskytnuté služby	1 798 614	4 683 876
	<u>1 798 614</u>	<u>4 683 876</u>
Spolu	<u>27 295 763</u>	<u>21 675 164</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 2 854 Eur (v roku 2016 zníženie 882 601 Eur), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2017 Eur	31. 12. 2016 Eur	31. 12. 2015 Eur	2017 Eur	2016 Eur
Nedokončená výroba	690 132	757 466	1 736 895	-67 334	-979 429
Hotové výrobky	254 095	183 907	87 079	70 188	96 828
Spolu	<u>944 227</u>	<u>941 373</u>	<u>1 823 974</u>	<u>2 854</u>	<u>-882 601</u>
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>2 854</u>	<u>-882 601</u>

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017	2016
	Eur	Eur
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu	158 830	192 173
Iné	1 968 304	532 460
Spolu	2 127 134	724 633

4. Osobné náklady

	2017	2016
	Eur	Eur
Mzdy	3 811 144	2 748 526
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 357 969	980 351
Zdravotné poistenie	307 894	263 378
Sociálne zabezpečenie	0	0
Spolu	5 477 007	3 992 255

5. Kurzové zisky

	2017	2016
	Eur	Eur
Kurzové zisky	22	75
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Spolu	22	75

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
	Eur	Eur
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného n	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	2
Výnosové úroky	0	21
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	23

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

7. Náklady na poskytnuté služby

	2017 Eur	2016 Eur
Skupinové služby (marketing, administratívne poplatky, licenčné poplatky)	2 687 890	1 508 208
Nakupované formy	1 144 903	2 529 908
Nájom budovy	800 004	767 039
Personálny leasing	489 837	752 146
Údržba	330 606	260 279
Nájom zariadení	234 129	154 645
Odvoz odpadu	207 405	116 186
Náklady na dopravu	448 478	536 998
Cestovné	92 397	74 195
Konzultačné, právne, účtovné a mzdové služby	80 251	111 098
Triediace služby	59 761	145 685
Strážna služba, BOZP služby a iné služby spojené s budovou	54 219	57 761
Nájom automobilov	38 575	39 549
Prenájom skladov	36 093	15 920
Telekomunikačné služby	26 861	30 392
Opravy a udržiavanie	20 981	13 503
Iné	478 069	513 440
Spolu	7 230 457	7 626 952

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017 Eur	2016 Eur
Zmluvné pokuty a penále	317 062	94 498
Poistné	23 748	13 490
Iné	33 099	54 387
Spolu	373 909	162 375

9. Kurzové straty

	2017 Eur	2016 Eur
Kurzové straty	384	931
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Spolu	384	931

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

10. Finančné náklady

	2017	2016
	Eur	Eur
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	67 079	99 586
Bankové poplatky	12 514	23 402
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	5 000
Spolu	79 593	127 988

11. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2017	2016
	Eur	Eur
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	19 000	18 000
Iné uisťovacie služby	2 600	3 030
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	21 600	21 030

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

12. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2017 Eur	2016 Eur
Slovenská republika	Výrobky	2 564 105	4 981 700
	Tovar	0	0
	Služby	42	23 000
	Iné		
	Spolu	2 564 147	5 004 700
Zahraničie	Výrobky	22 931 599	12 007 447
	Tovar	1 445	2 140
	Služby	1 798 572	4 660 877
	Iné		
	Spolu	24 731 616	16 670 464
Spolu	Výrobky	25 495 704	16 989 147
	Tovar	1 445	2 140
	Služby	1 798 614	4 683 877
	Iné	0	0
	Spolu	27 295 763	21 675 164

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

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

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť ako prijímateľ investičnej pomoci vytvoril v priamej súvislosti s investičným zámerom minimálne 116 nových pracovných miest do konca roku 2016 a tieto pracovné miesta boli udržiavané počas roka 2017.
- Spoločnosť ako prijímateľ investičnej pomoci zrealizuje investičný zámer vo všetkých podstatných ohľadoch v súlade s parametrami, ktoré sú uvedené v podkladoch do troch rokov od vydania rozhodnutia o schválení investičnej pomoci. Celkové oprávnené náklady, ktoré budú vynaložené v súvislosti s investičným zámerom, dosiahnu minimálnu výšku 3 016 000 Eur. Oprávnenými nákladmi na účely obstarania dlhodobého hmotného majetku sú obstarávacie ceny strojov, prístrojov a zariadení.

3. Najatý majetok

Spoločnosť má výrobnú halu a administratívne priestory vo Veľkej Lomnici v nájme (operatívny nájom) od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do 31. októbra 2020 s možnosťou ďalšieho predĺženia každoročne až do 31. októbra 2025. Ročné nájomné za rok 2017 bolo v sume 800 004 Eur. Očakávané nájomné na rok 2018 predstavuje 800 004 Eur.

Spoločnosť má tiež v nájme (operatívny nájom) 5 osobných automobilov. Výška budúcich platieb za operatívny nájom automobilov do roku 2019 predstavuje 35 505 Eur.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma svoj majetok.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2017.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
TREVES SAS, FR (Skupinové služby a poplatky)	01	94 574	60 031
TREVES SAS, FR (Licencie)	05	538 120	266 647
TREVES SAS, FR (Úver - istina)	08	4 500 000	3 000 000
TREVES SAS, FR (Úroky)	08	66 923	11 734
TREVES APS (skupinové služby, poplatky)	01	269 060	133 324
C.E.R.A., FR	01	1 944 935	879 020
C.E.R.A., FR (Licencie)	05	379 950	199 985
TRETY, S.A., ES	01	19 755	126 646
TREVEST, FR	01	71 978	171 573
Treves Ltd, UK	01	5 071	30 873
M.P.A.P., FR	01	12 536	0
M.A.T.T., FR	01	0	518 478
TREVES Bayern GmbH, DE	01	65 620	0
Treves Castilla-leon SL, ES	01	0	50 201
Treves ERGON, RU	01	0	60 607
TREVES GALICIA, S.L.U.	01	0	35 175
TREROC s.a.r.l	01	4 765	6 731
TREVES PORTUGAL APS	01	4 549	58 933
Treves CZ S.R.O	01	8 016	0
C.E.R.A., FR	02	222 217	112 332
TREVES PORTUGAL APS	02	2 300	550 405
Treves ERGON, RU	02	0	403 119
TREVES SAS, FR	02	0	24 000
Treves CZ S.R.O	02	5 303	0

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

05 – licencia

08 – úver, pôžička

10 – záruka

11 – iný obchod

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2017 bol 8 a v roku 2016 bol 9.

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

	2017	2016
	Eur	Eur
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	368 852	322 420
Doplnkové dôchodkové poistenie	9 020	5 794
Spolu	377 872	328 214

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Spoločnosť neposkytovala v roku 2017 ani v roku 2016 žiadne výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2017 Eur	Prírastky Eur	Úbytky Eur	Presuny Eur	Stav k 31.12.2017 Eur
Základné imanie	2 829 848	0	0	0	2 829 848
Základné imanie	829 848	0			829 848
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	82 985	0	0	0	82 985
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	82 985	0	0	0	82 985
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	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 492 550	0	0	-3 527 286	-2 034 738
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 492 550	0	0	0	1 492 550
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-3 527 286	-3 527 288
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 527 286	-674 604	0	3 527 286	-674 604
Spolu	878 097	-674 604	0	0	203 491

Výsledok hospodárenia za rok 2016 bol rozdelený na účet neuhradená strata minulých rokov v plnej výške 3 527 286 Eur. Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia je -674 604 Eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

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

	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Základné imanie	829 848	2 000 000	0	0	2 829 848
Základné imanie	829 848	2 000 000	0	0	2 829 848
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	82 985	0	0	0	82 985
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	82 985	0	0	0	82 985
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	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 492 225	0	0	-1 999 675	1 492 550
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 492 225	0	0	-1 999 675	1 492 550
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 999 675	-3 527 286	0	1 999 675	-3 527 286
Spolu	2 405 383	-1 527 286	0	0	878 097

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 010 154	2 018 618
Zaplatené úroky	-67 079	-99 586
Prijaté úroky	0	21
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 880
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1 940 195	1 916 173
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 940 195	1 916 173
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 935 463	-2 699 448
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	116 889	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 818 574	-2 699 448
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	1 500 000	4 330 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	-2 925 264
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 500 000	1 404 736
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	621 621	621 461
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 053	-616 408
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	626 674	5 053

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Peňažné toky z prevádzky

	2017	2016
	Eur	Eur
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-491 219	-3 442 491
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 197 233	784 107
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	69 869	18 430
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	99 585	160 821
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-92 279	-284
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	-4 998
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Navýšenie ZI nepeňažným vkladom	0	2 000 000
Odpis záväzkov voči spriazneným osobám	-1 783 991	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 000 802	-484 415
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	693 597	3 071 823
Úbytok (prírastok) zásob	-139 868	876 871
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	2 457 227	-1 445 661
Peňažné toky z prevádzky	2 010 154	2 018 618

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierka.

Výročná správa 2017



OBSAH

OBSAH.....	2
Profil spoločnosti.....	3
História spoločnosti.....	3
Informácie o materskej spoločnosti.....	4
Štatutárne orgány spoločnosti a organizačná štruktúra.....	5
Ľudské zdroje.....	5
Environmentálna politika.....	5
Politika kvality.....	5
Environmentálny certifikát.....	6
Certifikát kvality.....	7
Výroba a klienti spoločnosti.....	8
Nehmotný majetok.....	9
Vývoj vybraných finančných ukazovateľov.....	9
Hlavné údaje zo Súvahy a Výkazu ziskov a strát.....	10
Ciele a plány TREVES Slovakia na rok 2018.....	11
Organizačná zložka spoločnosti v zahraničí.....	11
Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.....	11
Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.....	11
Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia.....	11
Udalosti po skončení obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.....	12

Profil spoločnosti

Identifikačné údaje spoločnosti:

Obchodné meno: TREVES Slovakia, s.r.o. (ďalej "TREVES Slovakia" alebo "spoločnosť")
Sídlo: Popradská 3/7, 059 52 Veľká Lomnica (od 15.1.2010)
IČO: 35 94 02 80
IČ DPH: SK2022015314
Obrat za rok 2017: 27 295 763 Eur
Počet zamestnancov: 435 (k 31.12.2017)
Základné imanie: 2 829 848 Eur
Materská firma: TREVES SAS, 109 rue du fg. Saint-Honoré, 75 008 Paríž

Tel: +421 52 468 54 16

Fax: +421 52 468 55 46

Internetová stránka: www.treves.eu

Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Prešov, odd. sro, 16514/P



História spoločnosti

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

Informácie o materskej spoločnosti

Obchodné meno spoločnosti: Treves SAS
Obchodný podiel: 99,97%
Sídlo: Rue du fg. Saint-Honoré 109, 75 008, Paríž

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



- Spoločnosť Treves S.A. je vlastnená rodinou od roku 1836
- 100% automobilová spoločnosť,
- Obrat približne 600 miliónov Eur v roku 2017
- Približne 4 500 zamestnancov
- Celosvetové pôsobenie: Slovensko, Francúzsko, Španielsko, Slovinsko, Portugalsko, Veľká Británia, Česká republika, Nemecko, Turecko, Tunisko, Čína, India, Argentína, Brazília, USA, Mexiko, Maroko
- 3,5% obratu sa investuje do výskumu a vývoja, Výskumné a vývojové centrum C.E.R.A. (ďalej "CERA") v meste Reims bolo založené v roku 1993
- Špecialista na vnútorné doplnky svetovej kvality
- Stabilná sieť celosvetovo známych odberateľov
- Vertikálna integrácia spoločnosti od vstupných surovín po hotový výrobok
- Systém dodávateľ & integrátor
- Pokračuje neustály silný rast spoločnosti
- Globálna strategická pozícia zabezpečuje ponuku lepších služieb zákazníkom

Štatutárne orgány spoločnosti a organizačná štruktúra



V organizačnej štruktúre TREVES Slovakia nastali v roku 2017 zmeny. Konateľom sa od 9.12.2017 stal pán Uwe Brinkmann a nahradil pána Serge Germaine (konateľom do 8.12.2017). Prokuristami zostali Peter Janda a Federico Dominguez. Pánovi Pavlovi Chlebovcovi skončila prokúra 8.12.2017. Zmena nastala na pozícii výkonného riaditeľa. Pavel Chlebovec ukončil pracovný pomer a vo funkcii ho nahradil pán Peter Hudec.

Ľudské zdroje

K 31.12.2017 spoločnosť zamestnávala 435 zamestnancov, z toho približne 320 výrobných zamestnancov, čím pozitívne vplyva na znižovanie nezamestnanosti v okrese Kežmarok, ktorý patrí k okresom s najvyššou nezamestnanosťou v rámci Slovenska.

Medziročne priemerný počet zamestnancov stúpol o približne 40% z 280 na 390 zamestnancov. Do konca roka 2018 spoločnosť neplánuje zvyšovať počet zamestnancov.

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

Environmentálna politika

Spoločnosť má pozitívny prístup k ochrane životného prostredia. Svojou činnosťou neznečisťuje životné prostredie a všetok odpad pochádzajúci z výrobného procesu recykluje, prípadne využíva služby externej firmy na jeho ekologickú likvidáciu. V roku 2017 spoločnosť úspešne zvládla recertifikáciu ISO 14001 a obnovila certifikát, ktorý je zobrazený na strane 6.

Politika kvality

Spoločnosť potvrdila certifikát kvality ISO/TS 16949 recertifikačným auditom, ktorý bol vykonaný v roku 2017 (certifikát je zobrazený na strane 7). Spoločnosť sa riadi požiadavkami automobilového priemyslu pre kvalitu výrobkov, o čom svedčí úspešné absolvovanie viacerých zákazníckych auditov.



Certificat
Certificate

N° 2012/50073.3

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

TREVES SLOVAKIA APS

pour les activités suivantes :
for the following activities:

CONCEPTION, DEVELOPPEMENT ET FABRICATION
DE COMPOSANTS D'HABILLEMENT INTERIEUR.

DESIGN, DEVELOPMENT AND MANUFACTURING
OF INTERIOR TRIM COMPONENTS.

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

ISO 14001 : 2004

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

POPRADSKA 3-7 SK- 059 52 VELKA LOMNICA

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

2016-07-22

Jusqu'au
Until

2018-09-14

Directeur Général d'AFNOR Certification
Managing Director of AFNOR Certification

F. LEBEUGLE

Sur ce certificat électronique, enregistré n° 1220-2001-05, qui se est valide tant de la certification de l'organisme. Ce document certifie que l'activité d'habillage est
validé et enregistré dans les registres de l'AFNOR Certification. L'AFNOR Certification est un organisme de certification de systèmes de management. Pour en savoir plus sur l'AFNOR Certification,
consultez le site internet www.afnor-certification.com. AFNOR Certification est un organisme de certification de systèmes de management. Pour en savoir plus sur l'AFNOR Certification,
consultez le site internet www.afnor-certification.com.



Flâchez ce QR Code
ou vérifiez la validité
de ce certificat.
Scan this QR code to
check the validity of the
certificate.

Certifikát kvality



Certificat

Certificate

N° 2012/50073.3

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

TREVES SLOVAKIA APS

pour les activités suivantes :
for the following activities

CONCEPTION, DEVELOPPEMENT ET FABRICATION
DE COMPOSANTS D'HABILLAGES INTERIEUR.

DESIGN, DEVELOPMENT AND MANUFACTURING
OF INTERIOR TRIM COMPONENTS.

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

ISO 14001 : 2004

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

POPRADSKA 3-7 SK- 059 52 VELKA LOMNICA

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

2016-07-22

Jusqu'au
Until

2018-09-14

Directeur Général d'AFNOR Certification
Managing Director of AFNOR Certification

F. LEBEUGLE



Une version électronique de ce certificat est disponible sur www.afnor.org tel que ce texte est de la certification de l'organisme. The electronic certificate also available at www.afnor.org as well as on the website of the certifying body. AFNOR Certification is a member of the AFNOR group. AFNOR Certification is a member of the AFNOR group. AFNOR Certification is a member of the AFNOR group.

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

Výroba a klienti spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je výroba výrobkov pre automobilový priemysel.

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

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

- Peugeot
- Suzuki
- General Motors (Opel)
- BMW
- Treves Textiles & Seat Components
- Fiat
- Jaguár/Land Rover
- Škoda/Seat

Konečným zákazníkom výrobkov spoločnosti TREVES Slovakia sú svetoznámi výrobcovia automobilov:

- Peugeot/Citroen
- Škoda/Seat
- Suzuki
- General Motors (Opel)
- BMW
- Jaguár/Land Rover
- Fiat

Nehmotný majetok

Spoločnosť nakupuje nehmotný majetok (technické know-how) od výskumného centra CERA. Spoločnosť mala k 31.12.2017 vývoj zaradený do odpisovania alebo na obstaraní v zostatkovej účtovnej hodnote 1 662 290 Eur.

Vývoj vybraných finančných ukazovateľov

Vybrané finančné ukazovatele		31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Čistý obrat	EUR	27 295 763	21 675 164	14 163 027
Pridaná hodnota	EUR	4 506 193	984 264	117 583
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	EUR	-478 343	-3 415 118	-2 012 910
Výsledok hospodárenia pred zdanením	EUR	-558 298	-3 542 077	-2 116 975
Čistý zisk / Strata	EUR	-674 604	-3 527 286	-1 999 675
Celkové aktíva	EUR	16 897 921	15 298 704	17 428 565
Vlastné imanie	EUR	203 491	878 097	2 405 383
Základné imanie	EUR	2 829 848	2 829 848	829 848
Bankové úvery a výpomoci	EUR	0	0	3 544 230
Rentabilita vlastného imania (ROE)	v %	-331,5%	-401,7%	-83,1%
Rentabilita aktív (ROA)	v %	-4,0%	-23,1%	-11,5%
Rentabilita tržieb	v %	-2,5%	-16,3%	-14,1%
Priemerný počet zamestnancov	osôb	390	280	184
Čistý zisk na zamestnanca	EUR	-1 730	-12 597	-10 868
Doba splatnosti pohľadávok	dní	55	82	195
Doba obratu zásob	dní	26	31	71
Celková zadlženosť	v %	95%	89%	79%

Spoločnosť v roku 2017 dosiahla vyššie tržby ako v roku 2016 najmä vďaka rozšíreniu výrobného sortimentu a tiež z dôvodu prechodu viacerých projektov z prípravnej fázy do plnej prevádzky.

V roku 2017 spoločnosť dosiahla výsledok hospodárenia - stratu pred zdanením vo výške 558 298 Eur, ktorý po korekcii o odloženú daň z príjmov a daňovú licenciu, ponížil vlastné imanie o 674 604 Eur. Táto strata bola dôsledkom zvýšených nákladov súvisiacich s rozbehom výroby nových projektov a rozširovaním výrobných kapacít, ktorých výnosy sa prejavia v budúcich obdobiach.

Aktíva spoločnosti vzrástli v roku 2017 oproti roku 2016 o 10%, čo bolo spôsobené najmä nárastom dlhodobého hmotného majetku pre nové projekty.

Spoločnosť v roku 2017 kleslo vlastné imanie z dôvodu straty v roku 2017. Spoločnosť navýšila pôžičku od materskej Treves SAS z pôvodnej výšky 1,5 mil. Eur na výšku 4,5 mil. Eur, čím sa zvýšila zadlženosť podniku na 95%.

Spoločnosť dosiahla v roku 2017 mínusovú rentabilitu tržieb a rentabilitu celkového ako aj vlastného kapitálu. Hlavnou príčinou bola strata v roku 2017.

Doba obratu zásob výrazne klesla z dôvodu poklesu špecifických zásob pre nové projekty.

Doba splatnosti pohľadávok sa vrátila na normálnu hodnotu 55 dní po eliminovaní mimoriadnych vplyvov v predchádzajúcich rokoch.

TREVES Slovakia, s. r. o., Popradská 3/7, 059 52 Veľká Lomnica, Slovakia, tel: +421 52 468 5545, fax: +421 52 468 5546

No. of evidence: Sro 16514/P at District court of Prešov, Registration no. 35940280, VAT no. SK2022015314

Bank account: 1059798007/1111, IBAN: SK89 1111 0000 0010 5979 8007, SWIFT: UNCRSKBX

Hlavné údaje zo Súvahy a Výkazu ziskov a strát

Aktíva	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Spolu majetok	16 897 921	15 298 704	17 428 565
Neobežný majetok	9 741 611	8 027 991	6 260 898
Dlhodobý nehmotný majetok	1 662 290	1 075 876	987 252
Dlhodobý hmotný majetok	8 079 321	6 952 115	5 268 646
Dlhodobý finančný majetok	0	0	5 000
Obežný majetok	6 750 544	6 706 353	10 386 628
Zásoby	1 923 648	1 852 649	2 747 950
Dlhodobé pohľadávky	50 000	163 426	95 751
Krátkodobé pohľadávky	4 150 222	4 685 225	7 540 369
Finančné účty	626 674	5 053	2 558
Časové rozlíšenie	405 766	564 360	781 039

Pasíva	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Spolu vlastné imanie a záväzky	16 897 921	15 298 704	17 428 565
Vlastné imanie	203 491	878 097	2 405 383
Základné imanie	2 829 848	2 829 848	829 848
Kapitálové fondy	0	0	0
Fondy zo zisku	82 985	82 985	82 985
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 034 738	1 492 550	3 492 225
Výsledok hospodárenia bežné účtovné obdobie	-674 604	-3 527 286	-1 999 875
Záväzky	15 989 078	13 666 739	13 818 243
Rezervy	331 804	232 219	71 398
Dlhodobé záväzky	4 134	5 995	5 947
Krátkodobé záväzky	15 653 140	13 428 525	10 196 668
Bankové úvery a výpomoci	0	0	3 544 230
Časové rozlíšenie	705 352	753 868	1 204 939

Výkaz ziskov a strát	Riadky VZS	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Cistý obrat	01	27 295 763	21 675 164	14 163 027
Tržby z predaja tovaru	03	1 445	2 140	911 882
Náklady na predaný tovar	11	1 075	1 856	893 855
Obchodná marža		370	284	18 027
Výroba	04+05+06	27 297 172	20 790 424	14 101 947
Výrobná spotreba	12+14	22 721 480	19 788 014	14 002 391
Pridaná hodnota	28	4 506 193	984 264	117 583
Osobné náklady	15	5 477 007	3 992 255	2 769 750
Dane a poplatky	20	11 348	8 150	11 956
Odpisy dlhodobého majetku	21	1 197 233	784 107	417 363
Ostatné výnosy	08+09	2 127 134	724 633	4 227 594
Ostatné náklady	24+25+26	426 082	339 503	3 159 018
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	27	-478 343	-3 415 118	-2 012 910
Výnosy z finančnej činnosti	29	22	98	235
Náklady z finančnej činnosti	45	79 977	127 057	104 300
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	55	-79 955	-126 959	-104 065
Daň z príjmov z bežnej činnosti	57	116 306	-14 791	-117 300
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	61	-674 604	-3 527 286	-1 999 675

Ciele a plány TREVES Slovakia na rok 2018

Rok 2017 bol pre TREVES Slovakia z pohľadu výsledku hospodárenia neúspešný. Na druhej strane spoločnosť úspešne investovala do nového majetku a technológií, čím došlo k rozšíreniu výrobného sortimentu o nové výrobné linky, nových zákazníkov a veľké množstvo nových projektov. To zabezpečí stabilizáciu spoločnosti do budúcnosti a jej pokračujúci rast.

V júni 2014 Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky schválilo spoločnosti štátnu pomoc na rozšírenie o nové projekty vo výške 1 483 000 Eur a to vo forme investičnej pomoci 573 000 Eur a príspevku na novovytvorené pracovné miesta 910 000 Eur. Spoločnosť predpokladá plné čerpanie tejto štátnej pomoci.

Plán tržieb na rok 2018 je 29 mil. Eur, s výhľadom ustálenia na úrovni 28 mil. Eur v roku 2019.

Spoločnosť plánuje dosiahnuť miernu stratu v roku 2018 s výhľadom vyššej ziskovosti od roku 2019.

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

Organizačná zložka spoločnosti v zahraničí

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

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

Spoločnosť v roku 2017 nenadobudla žiadne vlastné akcie, obchodné podiely, dočasné listy ani dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nakupuje technické know how od výskumného a vývojového centra CERA. V roku 2017 bol do používania zaradený nehmotný majetok v celkovej výške 601 318 Eur.

Odpisy nehmotného majetku predstavovali v roku 2017 sumu 244 669 Eur.

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Spoločnosť dosiahla v roku 2017 účtovnú stratu po zdanení vo výške 674 604 Eur.

O rozdelení výsledku hospodárenia rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2018. Návrh štatutárneho orgánu je prevod na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

Povinný prídelenie 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 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Vo Veľkej Lomnici, 26.4.2018



Peter Janda
finančný manažér



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 Slovakia, s.r.o.:

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of TREVES Slovakia, s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2017, the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2017, 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 Opinion

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 opinion.

Material uncertainty to continue as a going concern

We draw attention to note D.1 to the financial statements which indicates that the Company has incurred a net loss of EUR 675 thousand for the year ended 31 December 2017 and, as of that date, had current liabilities in excess of its current assets by EUR 9 464 thousand. These conditions, along with other matters described in note D.1, indicate the existence of a material uncertainty which may cast significant doubt about the Company's ability to continue as a going concern. Our opinion is not modified in respect of this matter.

The Company has obtained a confirmation from its sole shareholder of the shareholder's intent to fully support the Company's operations in the foreseeable future. These matters are described in note D.1 to the financial statements.



Responsibilities of the Statutory Body and Those Charged with Governance 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.

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

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

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.

With respect to the Annual Report of the Company, we consider whether it includes the disclosures required by the Act on Accounting.

Based on the work undertaken in the course of the audit of the financial statements, in our opinion:

- the information given in the Annual Report for the year 2017 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 to this, in light of the knowledge of the Company and its environment obtained in the course of audit, we are required to report if we have identified material misstatement in the Annual Report that we have obtained prior to the date of this auditors' report. We have nothing to report in this respect.

16 May 2018
Bratislava, Slovak Republic

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

Responsible auditor:
Ľuboš Vančo
License SKAU No. 745