

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 Veľká 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 závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24. mája 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

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

5. Informácie o skupine

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

6. Počet zamestnancov

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

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:	380	390
Stav zamestnancov, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	351	435
Z toho počet vedúcich zamestnancov:	9	8

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 28. marca 2018.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 24. mája 2018 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Uwe Brinkmann (od 7. novembra 2017 do 30. septembra 2018) Jean-Paul Thierry (od 30. septembra 2018)
Prokurista	Federico Domingues – (od 29. júna 2016) Peter Janda – (od 14. októbra 2015)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2018 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	Eur	%	%
TREVES SAS	2 829 098	99,97	99,97
TREVES Products, Services & Innovation 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 závierky**

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

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2018 kladné vlastné imanie v sume 665 245 EUR, avšak pomer jej vlastného imania a záväzkov menší ako 8 ku 100, čo nie je v súlade s § 67a Obchodného zákonníka.

Spoločnosť pokrýva a riadi túto situáciu nasledovným spôsobom:

- Spoločnosť platí záväzky voči tretím stranám v rámci ich doby splatnosti.
- Spoločnosť plánuje dosiahnuť zisk v nasledujúcom roku 2019 a tak isto aj ďalších rokoch.
- Spoločnosť plánuje splniť túto požiadavku v roku 2019.
- Spoločnosť nevrátila žiadne plnenie nahrádzajúce vlastné zdroje spolu s príslušenstvom a zmluvnou pokutou.
- Spoločnosť robí všetko v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti, čo by v obdobnej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie.

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

K 31. decembru 2018 Spoločnosť vykázala zisk vo výške 462 tisíc Eur. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok Spoločnosti o 7 miliónov Eur (krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv, krátkodobých finančných výpomocí a bežných úverov sú vo výške 820 408 EUR a obežný majetok vrátane krátkodobej časti časového rozlíšenia vo výške 12 427 280 EUR). Súčasťou krátkodobých záväzkov sú aj záväzky voči spriazneným osobám vo výške 6 742 848 EUR.

Spoločnosti bolo poskytnuté od Spoločníkov vyhlásenie, že budú Spoločnosť podporovať v potrebnom rozsahu v jej ďalšej podnikateľskej činnosti po dobu 12 mesiacov od podpísania vyhlásenia.

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

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

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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 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:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) 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,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

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

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ

2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

	Predpokladaná doba používania 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
Vysokozdvížné 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 závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

5. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

6. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), 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 odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Pohľadávky

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

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

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje 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 neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

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

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

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

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

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

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

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné 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 poisťných 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, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.
- 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 závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 2018 do výnosov zúčtovala sumu ako príspevok na vytvorenie pracovných miest vo 86 746,46 Eur a dotácie na obstaraný dlhodobý hmotný majetok vo výške 64 694,28 Eur.

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

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

18. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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 závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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 závierky 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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 24 a 25.

Dlhodobý majetok Spoločnosti je poistený na medzinárodnej úrovni v rámci skupiny v poisťovni Affiliated FM (Francúzska republika) proti všetkým rizikám do 130 mil. EUR.

Na všeobecnú zodpovednosť za škodu je uzatvorená poisťná zmluva s ZURICH INSURANCE PLC do výšky 15 mil. EUR. Globálne na medzinárodnej úrovni v poisťovni Affiliated FM do 130 mil. EUR. Zmluva na medzinárodnej úrovni funguje systémom dáždika.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 26 a 27.

Spoločnosť neeviduje v roku 2018 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke na stranách 28 a 29.

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 31.12.2018									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	129 117	9 566 968	0	0	0	633 890	0	10 329 975
Prírastky	0	0	377 298	0	0	0	50 920	0	428 218
Úbytky	0	4 740	898 783	0	0	0	0	0	903 523
Presuny	0	10 223	623 667	0	0	0	-633 890	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	134 599	9 669 150	0	0	0	50 920	0	9 854 669
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	51 514	2 199 140	0	0	0	0	0	2 250 654
Prírastky	0	6 640	1 066 205	0	0	0	0	0	1 072 845
Úbytky	0	3 417	153 995	0	0	0	0	0	157 412
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	54 737	3 111 350	0	0	0	0	0	3 166 087
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	64 350	0	0	0	0	0	64 350
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	64 350	0	0	0	0	0	64 360
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	77 603	7 367 828	0	0	0	633 890	0	8 079 321
Stav na konci účtovného obdobia	0	79 862	6 493 450	0	0	0	50 920	0	6 624 232

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 hmotného majetku</i> <i>31.12.2017</i>									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	129 117	8 101 305	0	0	0	850 666	0	9 082 866
Prírastky	0	0	1 478 361	0	0	0	626 019	0	2 104 380
Úbytky	0	0	830 884	0	0	0	24 610	0	855 494
Presuny	0	0	818 185	0	0	0	-818,185	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	129 117	9 566 967	0	0	0	633 890	0	10 331 752
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	44 821	2 084 153	0	0	0	0	0	2 130 751
Prírastky	0	6 693	945 871	0	0	0	0	0	952 564
Úbytky	0	0	830 884	0	0	0	0	0	830 884
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	51 514	2 199 140	0	0	0	0	0	2 252 430
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	84 296	6 017 153	0	0	0	850 666	0	6 952 115
Stav na konci účtovného obdobia	0	77 603	7 367 828	0	0	0	633 890	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 nehmotného majetku
31.12.2018

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 581	1 395 141	0	0	710 114	0	2 124 836
Prírastky	0	0	196 000	0	0	188 884	0	384 884
Úbytky	0	0	938 019	0	0	26 000	0	964 019
Presuny	0	358 464	325 650	0	0	-684 114	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	378 045	978 772	0	0	188 884	0	1 545 701
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 863	454 682	0	0	0	0	462 545
Prírastky	0	52 480	307 838	0	0	0	0	360 318
Úbytky	0	0	278 224	0	0	0	0	278 224
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	60 343	484 296	0	0	0	0	544 639
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 717	940 459	0	0	710 114	0	1 662 290
Stav na konci účtovného obdobia	0	317 702	494 476	0	0	188 884	0	1 001 062

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

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
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 finančného majetku
31.12.2018

Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	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
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

*Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**31.12.2017*

Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	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
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. 2018	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 12. 2018
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Materiál	88 299	58 692	88 299	0	58 692
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	78	0	78	0	0
Výrobky	8 360	10 883	8 360	0	10 883
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	96 737	69 575	96 737	0	69 575

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 1.1.2018	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	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	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

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 nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 633 048	2 429 979
Pohľadávky po lehote splatnosti	629 720	1 133 050
Spolu	3 262 768	3 563 029

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. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	1 698 366	3 193 822
– odpočítateľné	2 853 678	4 009 983
– zdaniteľné	-1 155 312	-816 161
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 724 298	2 104 624
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	718 759	1 112 674
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala v nulovej výške, pretože neexistuje podložený predpoklad jej uplatnenia v roku 2019 .

	EUR
Stav k 31. decembru 2018	0
Stav k 31. decembru 2017	0
Zmena	0
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Finančné účty

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

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	Eur	Eur
Pokladnica, ceniny	117	1 128
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	807 354	625 546
Spolu	807 471	626 674

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ

2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Súvisiace s industrializáciou projektov	68 834	259 382
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	68 834	259 382
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Súvisiace s industrializáciou projektov	104 721	146 384
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	104 721	146 384
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Budúce príjmy vyplývajúce z obchodného styku	385 550	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	385 550	0
Spolu	559 105	405 766

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 2 829 848 Eur (k 31. decembru 2017: 2 829 848 Eur).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2018 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 2017 vo výške -674 604 Eur bola zaúčtovaná ako nerozdelený zisk minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 461 754 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 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	331 804	194 397	331 804	0	194 397
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	139 078	122 618	139 078	0	122 618
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	139 078	122 618	139 078	0	122 618
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné rezervy krátkodobé	192 726	71 779	192 726	0	71 779
	192 726	71 779	192 726	0	71 779
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	192 726	71 779	192 726	0	71 779

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ

2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

11. Závazky

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	6 302 591	7 420 814
Závazky v lehote splatnosti	5 930 292	8 232 326
	12 232 883	15 653 140

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 742 848	6 742 848	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 052 122	2 052 122	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	3 000 000	3 000 000	0	0
Závazky voči zamestnancom	239 594	239 594	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	154 046	154 046	0	0
Daňové záväzky a dotácie	27 748	27 748	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	16 525	16 525	0	0
	12 232 883	12 232 883	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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	7 445 230	7 445 230	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 241 685	3 241 685	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	4 500 000	4 500 000	0	0
Záväzky voči zamestnancom	260 724	260 724	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	166 777	166 777	0	0
Daňové záväzky a dotácie	26 006	26 006	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	12 718	12 718	0	0
	15 653 140	15 653 140	0	0

12. Sociálny fond

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

	2018 EUR	2017 EUR
Stav k 1. januáru	4 134	5 995
Tvorba na ťarchu nákladov	20 884	20 443
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-20 326	-22 304
Stav k 31. decembru	4 692	4 134

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 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
Dlhodobé bankové úvery					0	0	0
					0	0	0
Krátkodobé bankové úvery							
				3-mesačná výpovedná doba			
Kontokorentný úver	EUR	Euribor 1M + 2,5%			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 2018 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. Táto pôžička bola spoločnosti odpustená 30. novembra 2018, aj s úrokmi.

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 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
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%		30.11.2018	0	0	1 500 000
					3 000 000	3 000 000	4 500 000
Spolu					3 000 000	3 000 000	4 500 000

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ

2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Očakávané poníženie cien zákazníkmi	217 975	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	217 975	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	314 062	378 756
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	314 062	378 756
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	64 694	64 694
Dotácie na novovytvorené pracovné miesto	0	105 152
Emisné kvóty	0	0
Iné	221 600	156 750
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	286 294	326 596
Spolu	818 331	705 352

K dotáciám pozri bod D.16.

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

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájomu.

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájomu.

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:

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	461 754			-558 298		
z toho teoretická daň 21 %		96 968	21,00 %		-117 243	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 394 692	502 885	108,91 %	2 944 612	618 369	-110,76 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 417 893	-717 758	-155,44 %	-1 582 629	-332 352	59,53 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	-803 686	-168 774	30,23 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-561 447	-117 905	-25,53 %	-1	0	0,00 %
Splatná daň		0	-25,53 %		2 880	0,00 %
Odložená daň		0	0,00 %		113 426	-20,32 %
Celková vykázaná daň		0	-25,53 %		116 306	-20,32 %

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:

	2018 Eur	2017 Eur
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	3 422 664	6 756 512
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 %.

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:

	2018 EUR	2017 EUR
Výrobky		
Komponenty pre automobilový priemysel	28 785 403	25 495 704
Ostatné	0	0
	28 785 403	25 495 704
Tovar		
Komponenty a stroje pre automobilový priemysel	0	1 445
Ostatné	0	0
	0	1 445
Služby		
Poskytnuté služby	1 336 647	1 798 614
	1 336 647	1 798 614
Spolu	30 122 050	27 295 763

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 190 318 EUR (v roku 2017 bolo zvýšenie o 2 854 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2018	31. 12. 2017	31. 12. 2016	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	371 390	690 132	757 466	-318 742	-67 334
Hotové výrobky	382 518	254 095	183 907	128 423	70 188
Spolu	<u>753 909</u>	<u>944 227</u>	<u>941 373</u>	-190 318	2 854
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-190 318	2 854

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018 Eur	2017 Eur
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu	1 567 744	158 830
Iné	3 580 997	1 968 304
Spolu	5 148 741	2 127 134

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

Iné ostatné výnosy z hospodárskej činnosti predstavujú odpustenie pôžičky od materskej spoločnosti TREVES SAS vrátane úrokov v celkovej sume 1 554 520 Eur k 30. novembru 2018 a odpustenie záväzkov z obchodného styku k 13. decembru 2018 v sume 1 803 346,27 Eur

4. Osobné náklady

	2018 Eur	2017 Eur
Mzdy	4 001 068	3 811 144
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 453 689	1 357 969
Zdravotné poistenie	328 165	307 894
Sociálne zabezpečenie	0	0
Spolu	5 782 922	5 477 007

5. Kurzové zisky

	2018 Eur	2017 Eur
Kurzové zisky	32	22
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	32	22

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2018 Eur	2017 Eur
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného n	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	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

7. Náklady na poskytnuté služby

	2018	2017
	Eur	Eur
Skupinové služby (marketing, administratívne poplatky, licenčné poplatky)	3 183 253	2 687 890
Personálny leasing	866 095	489 837
Nájom budovy	800 004	800 004
Náklady na dopravu	635 873	448 478
Nakupované formy	508 668	1 144 903
Využitie služieb zamestnancov zo skupiny	439 402	89 228
Nájom zariadení	346 108	234 129
Triediace služby	334 540	59 761
Údržba	322 270	330 606
Odvoz odpadu	259 364	207 405
Nové prototypy	82 863	0
Strážna služba, BOZP služby a iné služby spojené s budovou	73 350	54 219
Náklady na reprezentáciu	70 321	48 568
Konzultačné, právne, účtovné a mzdové služby	69 419	80 251
Opravy a udržiavanie	58 664	20 981
Cestovné	52 487	92 397
Prenájom skladov	41 553	36 093
Nájom automobilov	37 305	38 575
Telekomunikačné služby	25 790	26 861
Audit	25 111	23 120
Iné	538 015	317 153
Spolu	8 770 454	7 230 457

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018	2017
	Eur	Eur
Zmluvné pokuty a penále	388 890	317 062
Poistné	61 098	23 748
Iné	21 197	33 099
Spolu	471 185	373 909

9. Kurzové straty

	2018	2017
	Eur	Eur
Kurzové straty	481	384
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	0	0
Spolu	481	384

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

	2018 Eur	2017 Eur
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	112 513	67 079
Bankové poplatky	14 779	12 514
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	127 292	79 593

11. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2018 Eur	2017 Eur
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	19 250	19 000
Iné uisťovacie služby	1 841	2 600
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	21 091	21 600

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	2018 Eur	2017 Eur
Slovenská republika	Výrobky	975 067	2 564 105
	Tovar	0	0
	Služby	180	42
	Iné		
	Spolu	975 247	2 564 147
Zahraničie	Výrobky	27 810 335	22 931 599
	Tovar	0	1 445
	Služby	1 336 467	1 798 572
	Iné		
	Spolu	29 146 803	24 731 616
Spolu	Výrobky	28 785 403	25 495 704
	Tovar	0	1 445
	Služby	1 336 647	1 798 614
	Iné	0	0
	Spolu	30 122 050	27 295 763

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

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

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 2018.
- 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 2018 bolo v sume 800 004 Eur. Očakávané nájomné na rok 2019 predstavuje 800 004 Eur.

Spoločnosť má tiež v nájme (operatívny nájom) 4 osobné automobily. Výška budúcich platieb za operatívny nájom automobilov do roku 2019 predstavuje 8 766 Eur.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma svoj majetok.

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2018.

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

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	
		2018	2017
TREVES SAS, FR (Skupinové služby a poplatky)	01	136 422	94 574
TREVES SAS, FR (Licencie)	05	599 110	538 120
			4 500
TREVES SAS, FR (Úver - istina)	08	3 000 000	000
TREVES SAS, FR (Úroky)	08	109 263	66 923
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION (skupinové služby, poplatky)	01	2 051 459	2 213
			995
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION (Licencie)	05	430 542	379 950
TRETY, S.A., ES	01	66 929	19 755
TREVEST, FR	01	45 709	71 978
Treves Ltd, UK	01	56 158	5 071
M.P.A.P., FR	01	6 143	12 536
M.A.T.T., FR	01	4 961	0
TREVES Bayern GmbH, DE	01	283 983	65 620
Treves Castilla-leon SL, ES	01	17 207	0
TREVES GALICIA, S.L.U.	01	212 968	0
TREROC s.a.r.l	01	2 342	4 765
TREVES PORTUGAL APS	01	504	4 549
Treves CZ S.R.O	01	0	8 016
TREVES D.O.O.	01	35 000	
TREVES PORTUGAL APS	02	859 387	2 300
Treves CZ S.R.O	02	15 977	5 303
M.A.T.T., FR	02	53 070	
MPAP	02	13 745	
TRETY, S.A., ES	02	407 831	
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION	02	212 486	222 217
TREVES Bayern GmbH, DE	02	47 888	
Treves Castilla-leon SL, ES	02	133 927	
Treves CZ S.R.O	03	15 977	
TREVES PORTUGAL APS	03	859 387	
TREVES Bayern GmbH, DE	03	43 863	
MPAP	03	1 946	
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION	03	6 019	
TREVES Bayern GmbH, DE	04	-14 689	
TRETY, S.A., ES	04	5 959	
TREVES GALICIA, S.L.U.	04	1 654	
MATT	04	2 562	
MPAP	04	2 263	
TREVES SAS	04	43 430	
TREVEST, FR	04	9 898	
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION	04	6 572 968	

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Kód druhu obchodu:

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

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 2018 bol 9 a v roku 2017 bol 8.

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

	2018	2017
	Eur	Eur
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	418 163	368 852
Doplňkové dôchodkové poistenie	5 370	9 020
Spolu	423 533	377 872

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Spoločnosť neposkytovala v roku 2018 ani v roku 2017 žiadne výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: 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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
	Eur	Eur	Eur	Eur	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
Pohládavky 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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 034 738	461 754	0	-674 604	-2 247 588
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 034 738	0	0	-674 604	-2 709 342
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-674 604	461 754	0	674 604	461 754
Spolu	203 491	461 754	0	0	665 245

Výsledok hospodárenia za rok 2017 bol rozdelený na účet neuhradená strata minulých rokov v plnej výške - 674 604 Eur.
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia je 461 754 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 1.1.2017 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
Pohládavky 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	1 492 550	-674 604	0	-3 527 286	-2 709 342
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	-1 349 208	0	0	-471 113

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 2018

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-324 196	2 010 154
Zaplatené úroky	-112 513	-67 079
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 880
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-439 589	1 940 195
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-439 589	1 940 195
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-786 597	-2 935 463
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 406 982	116 889
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	620 385	-2 818 574
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	1 500 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	1 500 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	180 796	621 621
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	626 674	5 053
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	807 470	626 674

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

	2018 Eur	2017 Eur
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	574 267	-491 219
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 433 162	1 197 233
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	27 161	69 869
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	64 350	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-137 407	99 585
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 581	-92 279
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Navýšenie ZI nepeňažným vkladom	0	0
Odpis záväzkov voči spriazneným osobám	-1 803 346	-1 783 991
Iné nepeňažné operácie	-1 500 000	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 343 394	-1 000 802
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	507 952	693 597
Úbytok (prírastok) zásob	511 739	-139 868
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-494	2 457 227
Peňažné toky z prevádzky	-324 196	2 010 154

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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