
TREVES Slovakia, s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2019

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY SPOLOČNOSTI**

TREVES Slovakia, s.r.o.

K 31. DECEMBRU 2019

Identifikačné údaje:

Obchodné meno spoločnosti:	TREVES Slovakia, s.r.o.
IČO:	35 940 280
Sídlo spoločnosti:	Popradská 3/7 059 52 Veľká Lomnica
Overované obdobie:	Rok končiaci sa 31. decembra 2019
Dátum vyhotovenia správy:	7. mája 2020
Audítorská spoločnosť:	Mazars Slovensko, s.r.o. Licencia SKAU č. 236
Zodpovedný audítor:	Ing. Rastislav Begán Licencia UDVA č. 1001



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti TREVES Slovakia, s.r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TREVES Slovakia, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019 a 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 2019 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských 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 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočnosti – významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na časť D(1), poznámok účtovnej závierky, kde sa uvádza, že Spoločnosť k 31. decembru 2019 vykazuje vlastné imanie vo výške 700 tis. EUR, ktoré nespĺňa predpísanú výšku na dosiahnutie pomeru vlastného imania voči celkovým záväzkom Spoločnosti minimálne 8:100 k 31. decembru 2019. Ďalej, krátkodobé záväzky prevýšili obežný majetok o 5 485 tis. EUR k 31. decembru 2019. Súčasťou krátkodobých záväzkov sú aj záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 6 881 tis. EUR. Spoločnosť je takto závislá na finančnej podpore od materskej spoločnosti, ktorá sa zaviazala jej takúto podporu poskytnúť na obdobie minimálne 12 mesiacov nasledujúcich po skončení účtovného obdobia končiaceho sa k 31. decembru 2019. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť podmienený.

Nakoľko Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2019 vlastné imanie vo výške, ktorá nespĺňa predpísanú výšku na dosiahnutie pomeru vlastného imania voči celkovým záväzkom Spoločnosti minimálne 8:100 k 31. decembru 2019, Spoločnosť je spoločnosťou v kríze podľa ustanovení § 67a Obchodného zákonníka. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť podmienený.

Iná skutočnosť – iný audítor

Audit účtovnej závierky Spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2018 vykonal iný audítor, ktorý dňa 17. mája 2019 vyjadril na túto účtovnú závierku nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto 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 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 7.mája 2020



Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001

TREVES Slovakia, s.r.o.

**TRANSLATION OF THE INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT
AS AT 31 DECEMBER 2019**

**TRANSLATION OF THE INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT
ON THE FINANCIAL STATEMENTS OF**

TREVES Slovakia, s.r.o.

AS AT 31 DECEMBER 2019

Identifying data:

Name of the company:	TREVES Slovakia, s.r.o.
IČO:	35 940 280
Seat of the company:	Popradská 3/7 059 52 Veľká Lomnica
Audited period:	Year ended 31 December 2019
Date of the audit report:	7 May 2020
Auditing company:	Mazars Slovensko, s.r.o. SKAU licence No. 236
Responsible auditor:	Ing. Rastislav Begán UDVA licence No. 1001

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Partners and executive of TREVES Slovakia, s.r.o.

I. 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 2019, 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 2019, and of its financial performance and cash flows, for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended ("Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (International Standards on Auditing ISA). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on Amendment to and Supplementation of Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended ("Act on Statutory Audit") related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors 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.

Emphasis of Matter - significant uncertainty regarding the continuity of operations

We draw attention to section D(1) of financial statements, which describes that the Company reports an equity of EUR 700 thousand at 31 December 2019, which is not in prescribed ratio of equity to the total liabilities of the Company of a minimum 8:100 as of 31 December 2019. Current liabilities exceeded current assets by EUR 5 485 thousand as at 31 December 2019. Current liabilities include intracompany liabilities in the amount of EUR 6 881 thousand. The Company is therefore dependent on the financial support of its parent company, which provided a commitment to the Company with such a support for a period of at least 12 months after 31 December 2019. Our opinion is not qualified in respect of this matter.

As the Company reports an equity, which is not in prescribed ratio of equity to the total liabilities of the Company of a minimum 8:100 as of 31 December 2019, the Company is a company in crisis according to regulations of para 67a of Commercial Code. Our opinion is not qualified in respect of this matter.

Other matter – other auditor

An audit of the Company's financial statements for the year ended 31 December 2018 was performed by another auditor who, on 17 May 2019, issued unmodified audit opinion on these financial statements.

Responsibilities of Management for the Financial Statements

Management as represented by the statutory body is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with Act on Accounting and for such internal control as management 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, management 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 management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Auditor's Responsibility 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 auditor's 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 International Standards on Auditing 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 International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism 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 management.
- Conclude on the appropriateness of management'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 auditor's 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 auditor's 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.

II. Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

The management is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We evaluated whether the Company's annual report includes information whose disclosure is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of the financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for the year ended 31 December 2019 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its position, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issuance of this auditor's report. There are no findings that should be reported in this regard.

Bratislava, 7 May 2020

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKAU licence No. 236

Ing. Rastislav Begán
UDVA licence No. 1001

Výročná správa 2019



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	10
Vývoj vybraných finančných ukazovateľov	10
Hlavné údaje zo Súvahy a Výkazu ziskov a strát.....	11
Ciele a plány TREVES Slovakia na rok 2019	12
Organizačná zložka spoločnosti v zahraničí.....	12
Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.....	12
Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.....	12
Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia.....	12
Udalosti po skončení obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa	13

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 2019: 25 095 296 Eur
Počet zamestnancov: 223 (k 31.12.2019)
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
Prestťahovanie sídla spoločnosti do Veľkej Lomnice:	1.1.2010
Predaj divízie sedadlových komponentov	1.1.2015

Informácie o materskej spoločnosti

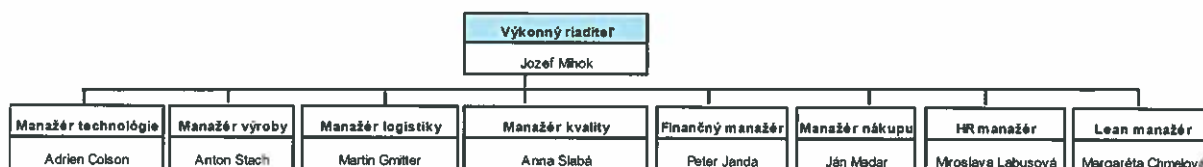
Obchodné meno spoločnosti: Treves SAS
Obchodný podiel: 99,97%
Sídlo: Rue du fg. Saint-Honoré 109, 75 008, Paríž

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 530 miliónov Eur v roku 2019
- Približne 4 200 zamestnancov
- Celosvetové pôsobenie (16 krajín), 22 závodov,
- 3,5% obratu sa investuje do výskumu a vývoja,
Výskumné a vývojové centrum Treves PSI 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 2019 zmeny. Konateľom sa od 17.4.2019 stal pán Jose Antonio Del Hoyo Valiente a nahradil pána Jean-Paul Thierry (konateľom do 16.4.2019). Prokuristom zostal Peter Janda. Na pozícii výkonného riaditeľa ostal pán Jozef Mihok.

Ľudské zdroje

K 31.12.2019 spoločnosť zamestnávala 223 zamestnancov, z toho približne 200 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 mierne klesol na 262 z 380 zamestnancov. Do konca roka 2020 spoločnosť plánuje postupne a veľmi mierne znižovať 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 2019 spoločnosť úspešne zvládla obhajobu certifikátu ISO 14001, ktorý je zobrazený na strane 6.

Politika kvality

Spoločnosť získala certifikát kvality IATF 16949 certifikačným auditom, ktorý bol vykonaný v roku 2018 (certifikát je zobrazený na strane 7). Tento certifikát spoločnosť obhájila v roku 2019. Spoločnosť sa riadi požiadavkami automobilového priemyslu pre kvalitu výrobkov, o čom svedčí úspešné absolvovanie viacerých zákazníckych auditov.

Environmentálny certifikát



Certificat

Certificate

N° 2012/50073.4

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

TREVES SLOVAKIA APS

for the following activities:
pour les activités suivantes :

DESIGN, DEVELOPMENT AND MANUFACTURING
OF INTERIOR TRIM COMPONENTS.

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

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

ISO 14001 : 2015

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

POPRADSKA 3-7 SK 059 52 VELKA LOMNICA

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

2018-07-12

until
jusqu'au

2021-07-11

Ce document est signé électroniquement. Il est valide si sa signature électronique est vérifiée.
This document is electronically signed. It is valid if its electronic signature is verified.

Franck LEBEUGLE
Managing Director of AFNOR Certification
Directeur Général d'AFNOR Certification



The certificate is valid only if it is signed electronically. It is valid if its electronic signature is verified.
Le certificat est valide uniquement s'il est signé électroniquement. Il est valide si sa signature électronique est vérifiée.
Questo documento è valido solo se è firmato elettronicamente. È valido se la sua firma elettronica è verificata.

Scan this QR code to
check the validity of
the certificate

11 rue Francis de Pressensé - 92571 Le Plessis Saint-Denis Cedex - France - T : +33 (0)1 41 82 60 00 - F : +33 (0)1 49 17 00 00
SAS au capital de 18 187 200 € - 478 078 002 RCS Bobigny - www.afnor.org

afnor
CERTIFICATION

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

Certifikát kvality



Certificat

Certificate

N°50076-1
N° IATF : 0315169

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'HABILLAGE 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:

IATF 16949 : 2016

Sans l'exclusion du chapitre 8.3 de la spécification technique.
Without the exclusion of chapter 8.3 of the technical specification.

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

Popradská 3-7 SK 059 52 VELKA LOMNICA

Liste complémentaire des sites supports entrant dans le périmètre de la certification en annexe
Complementary list of support functions within the certification scope in appendix

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

2018-07-06

Jusqu'au
Until

2021-07-05

Version du certificat: 5
Certificate Version:



Ce document est signé électroniquement. Il n'a pas de valeur probatoire.
This document is electronically signed. It does not have probative value.

Franck LEBEUGLE
Directeur Général d'AFNOR Certification
Managing Director of AFNOR Certification

CERTIF 15076-1-2016-1. Document certifié. AFNOR est une marque déposée.
Legally binding document. AFNOR is a registered trademark.



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

11 rue Francis de Pressensé - 93671 La Plaine Saint-Denis Cedex - France - T: +33 (0)1 41 82 80 00 - F: +33 (0)1 40 17 00 00
S.A.S au capital de 16 167 000 € - 479 078 002 RCS Bobigny - www.afnor.org

afnor
CERTIFICATION

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

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 výrobcovia automobilov sú:

- Peugeot
- Suzuki
- General Motors (Opel)
- BMW
- Fiat
- Škoda/Seat

Konečným zákazníkom výrobkov spoločnosti TREVES Slovakia sú svetoznámi výrobcovia automobilov:

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

Nehmotný majetok

Spoločnosť nakupuje nehmotný majetok (technické know-how) od výskumného centra Treves PSI. Spoločnosť mala k 31.12.2019 vývoj zaradený do odpisovania alebo na obstaraní v zostatkovej účtovnej hodnote 369 788 Eur.

Vývoj vybraných finančných ukazovateľov

Vybrané finančné ukazovatele		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Čistý obrat	EUR	25 095 296	30 122 050	27 295 763
Pridaná hodnota	EUR	5 899 161	4 740 986	4 506 193
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	EUR	108 460	589 495	-478 343
Výsledok hospodárenia pred zdanením	EUR	34 921	461 754	-558 298
Čistý zisk / Strata	EUR	34 921	461 754	-674 604
Celkové aktíva	EUR	10 390 444	13 915 548	16 897 921
Vlastné imanie	EUR	700 167	665 245	203 491
Základné imanie	EUR	2 829 848	2 829 848	2 829 848
Bankové úvery a výpomoci	EUR	470 067	0	0
Rentabilita vlastného imania (ROE)	v %	5,0%	69,4%	-331,5%
Rentabilita aktív (ROA)	v %	0,3%	3,3%	-4,0%
Rentabilita tržieb	v %	0,1%	1,5%	-2,5%
Priemerný počet zamestnancov	osôb	262	380	390
Čistý zisk na zamestnanca	EUR	133	1 215	-1 730
Doba splatnosti pohľadávok	dni	43	43	55
Doba obratu zásob	dni	15	17	26
Celková zadlženosť	v %	90%	89%	95%

Spoločnosť v roku 2019 dosiahla nižšie tržby ako v roku 2018 najmä vďaka znižovaniu množstiev viacerých projektov a presunom časti výroby do Portugalska.

V roku 2019 spoločnosť dosiahla výsledok hospodárenia - zisk pred zdanením vo výške 34 921 Eur. Zisk navýšil vlastné imanie o 34 921 Eur.

Aktíva spoločnosti klesli v roku 2019 oproti roku 2018 o 25%, čo bolo spôsobené najmä predajom dlhodobého hmotného majetku do Portugalska a znížením nových investícií. Taktiež došlo k zníženiu stavu obežného majetku a to zásob, pohľadávok a finančnej hotovosti, keďže firma na konci roka 2019 využívala kontokorentný úver.

Celková zadlženosť sa zvýšila o 1%, zadlženosť podniku je na 90%.

Spoločnosť dosiahla v roku 2019 minimálnu rentabilitu tržieb a rentabilitu celkového kapitálu.

Doba obratu zásob mierne klesla z dôvodu poklesu špecifických zásob.

Doba splatnosti pohľadávok ostala na úrovni 43 dní a to aj vďaka stálemu tlaku na zákazníkov, aby dodržiavali splatnosti faktúr.

Hlavné údaje zo Súvahy a Výkazu ziskov a strát

Aktíva	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Spolu majetok	10 390 444	13 915 548	16 897 921
Neobežný majetok	6 496 328	7 625 294	9 741 611
Dlhodobý nehmotný majetok	630 651	1 001 062	1 662 290
Dlhodobý hmotný majetok	5 865 677	6 624 232	8 079 321
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
Obežný majetok	3 823 638	5 731 149	6 750 544
Zásoby	1 001 884	1 384 747	1 923 648
Dlhodobé pohľadávky	50 000	50 000	50 000
Krátkodobé pohľadávky	2 771 144	3 488 931	4 150 222
Finančné účty	610	807 471	626 674
Časové rozlíšenie	70 478	559 105	405 766

Pasíva	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Spolu vlastné imanie a záväzky	10 390 444	13 915 548	16 897 921
Vlastné imanie	700 167	665 245	203 491
Základné imanie	2 829 848	2 829 848	2 829 848
Kapitálové fondy	0	0	0
Fondy zo zisku	82 985	82 985	82 985
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 247 587	-2 709 342	-2 034 738
Výsledok hospodárenia bežné účtovné	34 921	461 754	-674 604
Záväzky	9 314 453	12 431 972	15 989 078
Rezervy	181 582	194 397	331 804
Dlhodobé záväzky	5 806	4 692	4 134
Krátkodobé záväzky	8 656 998	12 232 883	15 653 140
Bankové úvery a výpomoci	470 067	0	0
Časové rozlíšenie	375 824	818 331	705 352

Výkaz ziskov a strát	Riadky VZS	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Čistý obrat	01	25 095 296	30 122 050	27 295 763
Tržby z predaja tovaru	03	1 069 449	0	1 445
Náklady na predaný tovar	11	881 385	0	1 075
Obchodná marža		188 064	0	370
Výroba	04+05+06	23 657 154	29 931 732	27 297 172
Výrobná spotreba	12+14	17 941 124	25 220 353	22 721 480
Pridaná hodnota	28	5 899 161	4 740 986	4 506 193
Osobné náklady	15	4 470 223	5 782 922	5 477 007
Dane a poplatky	20	12 505	10 559	11 348
Odpisy dlhodobého majetku	21	1 284 526	1 497 512	1 197 233
Ostatné výnosy	08+09	427 265	5 148 741	2 127 134
Ostatné náklady	24+26	423 739	2 009 239	426 082
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	27	108 460	589 495	-478 343
Výnosy z finančnej činnosti	29	22	32	22
Náklady z finančnej činnosti	45	73 561	127 773	79 977
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	55	-73 539	-127 741	-79 955
Daň z príjmov z bežnej činnosti	57	0	0	116 306
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	61	34 921	461 754	-674 604

Ciele a plány TREVES Slovakia na rok 2019

Rok 2019 bol pre TREVES Slovakia z pohľadu výsledku hospodárenia úspešný, pretože dosiahla zisk aj bez pomoci materskej spoločnosti (odpustením pôžičky a časti záväzkov ako v roku 2018). Na druhej strane spoločnosť presunula časť majetku a technológií do Portugalska, čím došlo k zúženiu výrobného sortimentu.

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 čerpanie tejto štátnej pomoci vo výške 896 681 Eur.

Plán tržieb na rok 2020 je 23 mil. Eur, s výhľadom ustálenia na úrovni okolo 23 mil. Eur v roku 2021 a následným rastom.

Spoločnosť plánuje dosiahnuť vyšší zisk ako v roku 2019 s výhľadom vyššej ziskovosti od roku 2021.

Manažment spoločnosti verí, že sa stanovené ciele podarí naplniť a TREVES Slovakia ostane stabilnou a prosperujúcou spoločnosťou. Najväčšou hrozbou pre rok 2020 bude situácia ohľadom COVID 19, ktorej vplyv ale nevieme presne kvantifikovať.

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 2019 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 Treves PSI. V roku 2019 bol do používania zaradený nehmotný majetok v celkovej výške 189 379 Eur.

Odpisy nehmotného majetku predstavovali v roku 2019 sumu 187 776 Eur.

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Spoločnosť dosiahla v roku 2019 účtovný zisk po zdanení vo výške 34 921 Eur.

O rozdelení výsledku hospodárenia rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2019. Návrh štatutárneho orgánu je prevod na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

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

Udalosti po skončení obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu, ktorá vznikla výskytom koronavírusu COVID-19 očakávame nepriaznivý dopad na vývoj našich tržieb v roku 2020, nakoľko 100% našej výroby je zameraná na automotive. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce dopady. Naši odberatelia ale postupne zastavujú výrobu a očakávame pokles tržieb približne o 20% oproti plánu na rok 2020, avšak úspornými opatreniami sa budeme tieto straty snažiť eliminovať v najvyššej možnej miere. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmierenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Vo Veľkej Lomnici, 28.4.2020

.....

Peter Janda
finančný manažér

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Ā B Ć Đ 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 malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 9
IČO 3 5 9 4 0 2 8 0	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 9
SK NACE 2 9 . 3 2 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TREVES Slovakia, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

POPRADSKÁ

Číslo

3 / 7

PSČ

Obec

0 5 9 5 2 VEĽKÁ LOMNICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD PREŠOV

Oddiel: Sro, Vložka číslo: 16514/P

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 1 1 8 0 8 0 7 6

E-mailová adresa

PETER.JANDA@TREVES-GROUP.COM

Zostavená dňa:

3 0 . 0 3 . 2 0 2 0

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

Od tlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	5 0 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			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 7 7 1 1 4 4 0	2 7 7 1 1 4 4	3 4 8 8 9 3 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 6 9 5 9 4 4 0	2 6 9 5 9 4 4	3 2 6 2 7 6 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 3 7 0 8 3 0	1 3 7 0 8 3	9 2 7 1 9 1
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



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

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0



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

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 0 3 9 0 4 4 4	1 3 9 1 5 5 4 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	7 0 0 1 6 7	6 6 5 2 4 5
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		



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



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



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



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



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

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, s.r.o.
Popradská 3/7
059 52 Veľká Lomnica

Spoločnosť TREVES Slovakia, 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 potáhov 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 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. mája 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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 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 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:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:	261	380
Stav zamestnancov, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	223	351
Z toho počet vedúcich zamestnancov:	8	9

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 29. marca 2019.

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 2019 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Uwe Brinkmann (vznik funkcie: 7. novembra 2017 skončenie funkcie: 30. septembra 2018) Jean-Paul Thierry (vznik funkcie: 30. septembra 2018, skončenie funkcie: 15.02.2019) Jose Antonio Del Hoyo Valiente (vznik funkcie: 15.02.2019)
Prokurista	Federico Domingues – (vznik funkcie: 29. júna 2016, skončenie funkcie: 12.02.2019) Peter Janda – (od 14. októbra 2015)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2019 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 2019 kladné vlastné imanie v sume 700 167 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 2020 a tak isto aj d'alších rokoch.
- Spoločnosť plánuje splniť túto požiadavku v roku 2020.
- 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 2019 krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok Spoločnosti o 5 485 tis. Eur (krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv, krátkodobých finančných výpomocí a bežných bankových úverov sú vo výške 9 309 tis. EUR a obežný majetok vo výške 3 824 tis. EUR). Súčasťou krátkodobých záväzkov sú aj záväzky voči spriazneným osobám vo výške 6 881 tis. 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.

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:

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) 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, urobia sa úpravy.

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
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 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.

Obstarávacía 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. Záväzky

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

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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií 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 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 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 „Prijemca“) 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 Prijemcovi 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. Vrámcami dodatočného čerpania si spoločnosť v roku 2019 do výnosov zúčtovala sumu ako príspevok na vytvorenie pracovných miest vo 5085,53 Eur a dotácie na obstaraný dlhodobý hmotný majetok vo výške 64 063,68 Eur.

17. Prenájom (lizing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý 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 prenájatému 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.

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 prenájatý 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. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 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 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 26 a 27.

Spoločnosť neeviduje v roku 2019 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2018: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 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
31.12.2019

	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné siado a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	134 599	9 669 150	0	0	0	50 920	0	9 854 669	0
Prírastky	0	0	232 029	0	0	0	447 393	0	679 422	0
Úbytky	0	0	372 056	0	0	0	232 029	0	604 085	0
Presuny	0	0	50 920	0	0	0	-50 920	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	134 599	9 580 042	0	0	0	215 364	0	9 930 006	0
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	54 737	3 111 350	0	0	0	0	0	3 166 087	0
Prírastky	0	7 497	1 262 800	0	0	0	0	0	1 262 800	0
Úbytky	0	0	372 056	0	0	0	0	0	372 056	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	62 234	4 002 094	0	0	0	0	0	4 064 328	0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	64 350	0	0	0	0	0	64 350	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	-64 350	0	0	0	0	0	-64 350	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	79 862	6 493 450	0	0	0	50 920	0	6 624 232	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	72 365	5 577 949	0	0	0	215 364	0	5 865 678	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 hmotného majetku 31.12.2018										
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné 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		
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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2019

a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	378 045	978 772	0	0	188 884	0	1 545 701
Prírastky	0	0	0	0	0	495	0	495
Úbytky	0	0	126 301	0	0	0	0	126 301
Presuny	0	0	189 379	0	0	-189 379	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	378 045	1 041 850	0	0	0	0	1 419 895
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	60 343	484 296	0	0	0	0	544 639
Prírastky	0	56 829	314 077	0	0	0	0	370 906
Úbytky	0	0	126 301	0	0	0	0	126 301
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	117 172	672 072	0	0	0	0	789 244
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	317 702	496 476	0	0	188 884	0	1 001 062
Stav na konci účtovného obdobia	0	260 873	369 778	0	0	0	0	630 651

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

a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
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
Oprávk								
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 finančného majetku
31.12.2019

a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
	Podielové cenné papiere a podiele v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiele v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiele	Pôžičky úctovnej jednotky 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
Dlhodobý finančný majetok									
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

31.12.2018

a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podíly v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podíly v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podíly	Pôžičky úctovnej jednotky 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
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. 2019	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 12. 2019
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Materiál	58 692	63 626	58 692	0	63 626
Nedokončená výroba a pokotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	10 883	5 556	10 883	0	5 556
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	69 575	69 182	69 575	0	69 182

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 1.1.2019	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2019
	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	26 973	26 973	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	26 973	26 973	0	0

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

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 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 nesplati.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 872 659	2 633 048
Pohľadávky po lehote splatnosti	812 167	629 720
Spolu	2 684 826	3 262 768

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. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	2 396 643	1 698 366
– odpočítateľné	3 999 184	2 853 678
– zdaniteľné	-1 602 541	-1 155 312
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 362 297	1 724 298
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	999 377	718 759
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala v nulovej výške, pretože v súčasnosti neexistuje podložený predpoklad jej uplatnenia v najbližších rokoch.

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	0
Stav k 31. decembru 2018	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. 2019	31. 12. 2018
	Eur	Eur
Pokladnica, ceniny	610	117
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	807 354
Spolu	610	807 471

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. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Súvisiace s industrializáciou projektov	0	68 834
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	68 834
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Súvisiace s industrializáciou projektov	70 478	104 721
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	70 478	104 721
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	0	385 550
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	385 550
Spolu	70 478	559 105

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 2 829 848 Eur (k 31. decembru 2018: 2 829 848 Eur).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2019 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.

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 461 754 Eur bol zaúčtovaný ako neuhradená strata minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 34 921 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je zaúčtovať zisk na neuhradená strata 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:

EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
194 397	92 582	194 397	0	181 582
122 618	82 082	122 618	0	82 082
0	0	0	0	0
122 618	82 082	122 618	0	82 082
71 779	10 500	71 779	0	99 500
71 779	10 500	71 779	0	99 500
71 779	10 500	71 779	0	99 500

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. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	3 117 630	6 302 591
Závazky v lehote splatnosti	5 539 368	5 930 292
	8 656 998	12 232 883

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 2019 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	3 881 113	3 881 113	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	1 451 628	1 451 628	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	175 888	175 888	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	114 622	114 622	0	0
Daňové záväzky a dotácie	22 102	22 102	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	11 645	11 645	0	0
	8 656 998	8 656 998	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 2018 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	6 742 848	6 742 848	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	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	3 000 000	3 000 000	0	0
Záväzky voči zamestnancom	239 594	239 594	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	154 046	154 046	0	0
Daňové záväzky a dotácie	27 748	27 748	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	16 525	16 525	0	0
	12 232 883	12 232 883	0	0

12. Sociálny fond

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

	2019 EUR	2018 EUR
Stav k 1. januáru	4 692	4 134
Tvorba na ťarchu nákladov	15 674	20 884
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-14 560	-20 326
Stav k 31. decembru	5 806	4 692

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.(čerpanie na stravné lístky)

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 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Dlhodobé bankové úvery				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver/Dodatok č.10	EUR	Euribor 1M + 2,05%	20.8.2020	470 067	470 067	0
				<u>470 067</u>	<u>470 067</u>	<u>0</u>
Spolu				<u>470 067</u>	<u>470 067</u>	<u>0</u>

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 bol ku koncu roka 2019 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. Pôžička je splatná do jedného mesiaca, ak by sa ktorákoľvek zmluvná strana rozhodla zmluvu zrušiť.

Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
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	0
				<u>3 000 000</u>	<u>3 000 000</u>	<u>3 000 000</u>
Spolu				<u>3 000 000</u>	<u>3 000 000</u>	<u>3 000 000</u>

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. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Očakávané poníženie cien zákazníkmi	61 123	217 975
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	61 123	217 975
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	250 085	314 062
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	250 085	314 062
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	64 608	64 694
Dotácie na novovytvorené pracovné miesto	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	221 600
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	64 608	286 294
Spolu	375 816	818 331

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:

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň	Základ dane	Daň	Daň
	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	34 921			461 754		
z toho teoretická daň 21%		7 333	21,00%		96 968	21,00%
Daňovo neuznané náklady	1 338 535	281 092	804,98%	2 394 692	502 885	108,91%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 904 153	-609 872	-1746,53%	-3 417 893	-717 758	-155,44%
Využitie daňovej straty	0	0	0,00%	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%	0	0	0,00%
	-1 530 697	-321 446	-920,55%	-561 447	-117 905	-25,53%
Splatná daň		0	0,00%		0	-25,53%
Odložená daň		0	0,00%		0	0,00%
Celková vykázaná daň		0	0,00%		0	-25,53%

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:

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

2 396 643 3 422 664

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 2019 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:

	2019 EUR	2018 EUR
Výrobky		
Komponenty pre automobilový priemysel	22 372 708	28 785 403
Ostatné	0	0
	<u>22 372 708</u>	<u>28 785 403</u>
Tovar		
Komponenty a stroje pre automobilový priemysel	1 069 449	0
Ostatné	0	0
	<u>1 069 449</u>	<u>0</u>
Služby		
Poskytnuté služby	1 653 139	1 336 647
	<u>1 653 139</u>	<u>1 336 647</u>
Spolu	<u>25 095 296</u>	<u>30 122 050</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 368 693EUR (v roku 2018 bolo zníženie o 190 318 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR	Zmena stavu 2019 EUR	Zmena stavu 2018 EUR
Nedokončená výroba	233 273	371 390	690 132	-138 117	-318 742
Hotové výrobky	151 943	382 518	254 095	-230 575	128 423
Spolu	<u>385 216</u>	<u>753 909</u>	<u>944 227</u>	<u>-368 693</u>	<u>-190 318</u>
Manká a škody	0			0	0
Reprezentačné	0			0	0
Dary	0			0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>-368 693</u>	<u>-190 318</u>

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019 Eur	2018 Eur
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu	333 300	1 567 744
Iné	93 965	3 580 997
Spolu	<u>427 265</u>	<u>5 148 741</u>

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 v roku 2018 predstavovali 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

	2019 Eur	2018 Eur
Mzdy	3 054 886	4 001 068
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 113 670	1 453 689
Zdravotné poistenie	301 667	328 165
Sociálne zabezpečenie	0	0
Spolu	4 470 223	5 782 922

5. Kurzové zisky

	2019 Eur	2018 Eur
Kurzové zisky	22	32
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	22	32

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019 Eur	2018 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

	2019	2018
	Eur	Eur
Skupinové služby (marketing, administratívne poplatky, licenčné poplatky)	1 242 074	3 183 253
Personálny leasing	248 822	866 095
Nájom budovy	800 004	800 004
Náklady na dopravu		635 873
Nakupované formy	1 056 459	508 668
Využitie služieb zamestnancov zo skupiny	8 990	439 402
Nájom zariadení	184 074	346 108
Triediace služby	229 716	334 540
Údržba	160 309	322 270
Odvoz odpadu	200 881	259 364
Nové prototypy	229 213	82 863
Strážna služba, BOZP služby a iné služby spojené s budovou	65 816	73 350
Náklady na reprezentáciu	32 915	70 321
Konzultačné, právne, účtovné a mzdové služby	34 788	69 419
Opravy a udržiavanie	45 471	58 664
Cestovné	81 297	52 487
Prenájom skladov	56 562	41 553
Nájom automobilov	46 583	37 305
Telekomunikačné služby	20 864	25 790
Audity	48 726	25 111
Iné	1 708 853	538 015
Spolu	6 502 417	8 770 454

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019	2018
	Eur	Eur
Zmluvné pokuty a penále	61 501	388 890
Poistné	41 939	61 098
Iné	1 853	21 197
Spolu	105 293	471 185

9. Kurzové straty

	2019	2018
	Eur	Eur
Kurzové straty	392	481
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	392	481

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

	2019 Eur	2018 Eur
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	63 578	112 513
Bankové poplatky	9 591	14 779
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	73 169	127 292

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:

	2019 Eur	2018 Eur
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	11 550	19 250
Iné uisťovacie služby	2 261	1 841
Daňové poradenstvo	4 620	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	18 431	21 091

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:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2019 Eur	2018 Eur
Slovenská republika	Výrobky	594 042	975 067
	Tovar	577 666	0
	Služby	94 723	180
	Iné		
	Spolu	1 266 431	975 247
Zahraničie	Výrobky	21 788 666	27 810 335
	Tovar	491 784	0
	Služby	1 558 416	1 336 467
	Iné		
	Spolu	23 838 866	29 146 803
Spolu	Výrobky	22 372 708	28 785 403
	Tovar	1 069 450	0
	Služby	1 653 139	1 336 647
	Iné	0	0
	Spolu	25 095 297	30 122 050

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 2019 bolo v sume 800 004 Eur. Očakávané nájomné na rok 2020 predstavuje 800 004 Eur.

Spoločnosť má tiež v nájme (operatívny nájom) 9 osobných automobilov. Výška budúcich platieb za operatívny nájom automobilov do roku 2020 predstavuje 30 628 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

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu, ktorá vznikla výskytom koronavírusu COVID-19 očakávame nepriaznivý dopad na vývoj našich tržieb v roku 2020, nakoľko 100% našej výroby je zameraná na automotive. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce dopady. Naši odberatelia ale postupne zastavujú výrobu a očakávame pokles tržieb približne o 20% oproti plánu na rok 2020, avšak úspornými opatreniami sa budeme tieto straty snažiť eliminovať v najvyššej možnej miere. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmierenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Napriek skutočnosti uvedenej vyššie, spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – pohľadávky
- 04 – záväzky
- 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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2019	2018
TREVES SAS, FR (Skupinové služby a poplatky)	1	130 154	136 422
TREVES SAS, FR (Licencie)	5	492 760	599 110
TREVES SAS, FR (Úver - istina)	8	3 000 000	3 000 000
TREVES SAS, FR (Úroky)	8	60 833	109 263
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION (skupinové služby, poplatky)	1	1 721 531	2 051 459
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION (Licencie)	5	348 915	430 542
TRETY, S.A., ES	1	861 669	66 929
TREVEST, FR	1	67 123	45 709
Treves Ltd, UK	1	0	56 158
M.P.A.P., FR	1	48 787	6 143
M.A.T.T., FR	1	0	4 961
TREVES Bayern GmbH, DE	1	28 261	283 983
Treves Castilla-leon SL, ES	1	0	17 207
TREVES GALICIA, S.L.U.	1	11 193	212 968
TREROC s.a.r.l	1	0	2 342
TREVES PORTUGAL APS	1	352 791	504
TREVES (SHANGHAI)	1	2587,8	0
TREVES D.O.O.	1	0	35 000
TREVES PORTUGAL APS	2	127 525	859 387
Treves CZ S.R.O	2	73 191	15 977
M.A.T.T., FR	2		53 070
MPAP	2	141 048	13 745
TRETY, S.A., ES	2		407 831
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION	2	26 520	212 486
TREVES Bayern GmbH, DE	2	56 745	47 888
Treves Castilla-leon SL, ES	2	2 550	133 927
TREVES UK LTD	2	3 313	
KOTOBUKIYA TREVES MEXICO SA CV	2	106 462	
Treves CZ S.R.O	3	16 607	15 977
TREVES PORTUGAL APS	3	34 837	859 387
TREVES Bayern GmbH, DE	3	70 731	43 863
MPAP	3	2 690	1 946
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION	3		6 019
TREVES CASTILLA LEON	3	1 101	
TREVES Bayern GmbH, DE	4	-11 117	-14 689
TREVES APS PORTUGAL	4	87 954	
TRETY, S.A., ES	4	458 949	5 959
TREVES GALICIA, S.L.U.	4		1 654
MATT	4		2 562
MPAP	4		2 263
TREVES SAS	4	32 680	43 430
TREVEST, FR	4		9 898
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION	4	3 238 623	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

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 2019 bol 8 a v roku 2018 bol 8.

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

	2019	2018
	Eur	Eur
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	643 000	418 163
Doplnkové dôchodkové poistenie	6 287	5 370
Spolu	649 287	423 533

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 2019 ani v roku 2018 žiadne výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Výsledok hospodárenia za rok 2018 bol rozdelený na účet neuhradený zisk minulých rokov v plnej výške 461 754 Eur. Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia je 34 921 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

	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	2 829 848	0	0	0	2 829 848
Základné imanie	2 829 848	0			2 829 848
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky 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	-2 709 342	0	0	461 754	-2 247 587
Nerozdelený zisk minulých rokov	0		0		0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 709 342	0	0	461 754	-2 247 587
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	461 754	34 921	0	-461 754	34 921
Spolu	665 245	34 921	0	0	700 167

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:

Výsledok hospodárenia za rok 2017 bol rozdelený na účet neuhradená strata minulých rokov v plnej výške - 674 604 Eur.

Výsledok hospodárenia minulého účtovného obdobia 2018 je + 461 754 Eur.	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	2 829 848	0	0	0	2 829 848
Základné imanie	2 829 848	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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 034 738	0	0	-674 604	-2 709 342
Nerozdelený zisk minulých rokov	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

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

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

	2019 Eur	2018 Eur
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	98 499	574 267
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 284 526	1 433 162
Opravná položka k pohľadávkam	26 973	0
Opravná položka k zásobám	4 993	27 161
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	64 350
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-12 815	-137 407
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-7 114	-1 581
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	0	-1 803 346
Iné nepeňažné operácie	0	-1 500 000
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 395 062	-1 343 394
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 206 414	507 952
Úbytok (prírastok) zásob	382 863	511 739
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	3 560 025	-494
Peňažné toky z prevádzky	6 544 364	-324 196

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 prevádzkovej činnosti

Peňažné toky z prevádzky	6 544 364	-324 196
Zaplatené úroky	-63 578	-112 513
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	-2 880
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	6 480 786	-439 589
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 480 786	-439 589

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-447 888	-786 597
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	299 442	1 406 982
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-148 446	620 385

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0

(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

336 794 180 796

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

-807 470 185 849

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka**-470 676 366 645****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.