



Mazars Slovensko, s.r.o.
Europeum Business Center
Suché mýto 1
811 03 Bratislava

TREVES Slovakia, s.r.o.

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2020

TREVES Slovakia, s.r.o.

Popradská 3/7

Veľká Lomnica 050 52

IČO: 35 940 280

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2020

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 2020, 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 2020 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 („Zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

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 2020 vykazuje krátkodobé záväzky, ktoré prevýšili obežný majetok o 5 317 tisíc EUR a Spoločnosť vykázala za rok 2020 stratu vo výške 3 757 tisíc EUR. Súčasťou krátkodobých záväzkov sú aj záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 4 438 tisíc EUR. Spoločnosť je 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 2020. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť podmienený.

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 nesprávosti, 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 reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských 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 jednotlivá alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 auditorské 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 auditorských 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 auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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 končiaci sa 31. decembra 2020 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, 14.mája 2021



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



Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001



Mazars Slovensko, s.r.o.
Europeum Business Center
Suché mýto 1
811 03 Bratislava

TREVES Slovakia, s.r.o.

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2020

TREVES Slovakia, s.r.o.

Popradská 3/7

Veľká Lomnica 059 52

IČO: 35 940 280

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2020

To the Shareholders and the 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 2020, and the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2020, 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. 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 current liabilities exceeded current assets by EUR 5 317 thousand as at 31 December 2020 and the Company reports a loss of EUR 3 757 thousand. Current liabilities include liabilities to related parties in the amount of EUR 4 438 thousand. The Company is 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 2020. Our opinion is not qualified in respect of this matter.

Responsibilities of Management for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the 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 under 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 2020 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, 14 May 2021

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

Ing. Rastislav Begán
UDVA licence No. 1001

Výročná správa 2020



OBSAH

OBSAH.....	2
Profil spoločnosti.....	3
História spoločnosti.....	3
Informácie o materskej spoločnosti.....	4
Štatutárne orgány spoločnosti a organizačná štruktúra.....	5
Ľudské zdroje.....	5
Environmentálna politika.....	5
Politika kvality.....	5
Environmentálny certifikát.....	6
Certifikát kvality.....	7
Výroba a klienti spoločnosti.....	8
Nehmotný majetok.....	9
Vývoj vybraných finančných ukazovateľov.....	9
Hlavné údaje zo Súvahy a Výkazu ziskov a strát.....	10
Ciele a plány TREVES Slovakia na rok 2021.....	11
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.....	12

Profil spoločnosti

Identifikačné údaje spoločnosti:

Obchodné meno: TREVES Slovakia, s.r.o. (ďalej "TREVES Slovakia" alebo "spoločnosť")
Sídlo: Popradská 3/7, 059 52 Veľká Lomnica (od 15.1.2010)
IČO: 35 94 02 80
IČ DPH: SK2022015314
Obrat za rok 2020: 22 160 494 Eur
Počet zamestnancov: 232 (k 31.12.2020)
Základné imanie: 6 129 848 Eur
Materská firma: TREVES SAS, 109 rue du fg. Saint-Honoré, 75 008 Paríž

Tel: +421 52 468 54 16
Fax: +421 52 468 55 46
Internetová stránka: www.treves.eu

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



História spoločnosti

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

Informácie o materskej spoločnosti

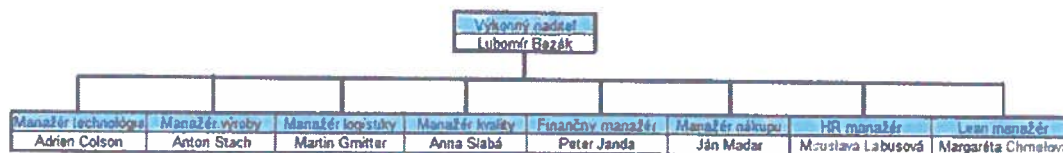
Obchodné meno spoločnosti: Treves SAS
Obchodný podiel: 99,99%
Sídlo: Rue du fg. Saint-Honoré 109, 75 008, Paríž

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 500 miliónov Eur v roku 2020,
- v roku 2021 plánovaný obrat 580 miliónov Eur,
- približne 4 900 zamestnancov,
- celosvetové pôsobenie (17 krajín), 26 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 2020 zmeny. Konateľovi Jose Antoniovi Del Hoyo Valienteovi skončila funkcia dňa 01. 09. 2020. Novým konateľom sa stal pán Thierry Gourlot so vznikom funkcie 01. 09. 2020. Prokuristom zostal pán Peter Janda. Na pozícii výkonného riaditeľa nahradil pána Jozefa Mihoka pán Ľubomír Bezák so začiatkom funkcie 01. 11. 2020.

Ľudské zdroje

K 31.12.2020 spoločnosť zamestnávala 232 zamestnancov, z toho 177 výrobných zamestnancov, čím pozitívne vplýva na znižovanie nezamestnanosti v okrese Kežmarok, ktorý patrí k okresom s najvyššou nezamestnanosťou v rámci Slovenska. Medziročne priemerný počet zamestnancov klesol na 216 z 261 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 de (année/mois/jour)

2018-07-12

valid
/valable/val

2021-07-11

or the client has signed this document, it is valid. If a signed document is not provided, the document is not valid. It is not valid if it is not signed by the client.

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



Le présent certificat est valable à compter de la date indiquée. Il est valide si le client a signé ce document. Si le client ne signe pas ce document, le document n'est pas valide. Il n'est pas valide si le client ne signe pas ce document. Le présent certificat est valable à compter de la date indiquée. Il est valide si le client a signé ce document. Si le client ne signe pas ce document, le document n'est pas valide. Il n'est pas valide si le client ne signe pas ce document.

Scan this QR code to
check the validity of
the certificate

11 rue Francis de Pressensac - 95571 La Plaine Saint-Denis Cedex - France - T +33 (0)1 41 02 80 00 - F +33 (0)1 49 17 80 00
SAS au capital de 10 167 000 € - 479 070 023 RCS Bobigny - siret 4900 0010 50979 8007 - www.afnor.org



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

Dans 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:

Popradska 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 on 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



La signature est reportée électroniquement à l'adresse de l'original électronique à signer en français
The signature is electronically signed & transfered to the electronic original with signature in french

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

Certifié selon la norme AFNOR 91-010 (AFNOR 91-010)
Certified according to the standard AFNOR 91-010 (AFNOR 91-010)

Version du certificat
Certificate Version:



Revenir au QR Code pour
vérifier la validité du certificat
Scan the QR code to check
the validity of the certificate

11 rue Franklin de France - 93871 La Plaine Saint-Denis Cedex - France - T : +33 (0)1 41 02 52 00 - F : +33 (0)1 49 17 00 00
SAS à capital de 15 127 000 € - 479 678 022 RCS Nanterre - www.afnor.org

afnor

TREVES Slovakia, s r o., Popradska 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

TREVES

Výroba a klienti spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je výroba výrobkov pre automobilový priemysel.

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

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

- Peugeot
- Suzuki
- General Motors (Opel)
- BMW
- 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 31.12.2020 vývoj zaradený do odpisovania alebo na obstaraní v zostatkovej účtovnej hodnote 199 753 Eur.

Vývoj vybraných finančných ukazovateľov

Vybrané finančné ukazovatele		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Cistý obrat	EUR	22 160 494	25 095 296	30 122 050
Pridaná hodnota	EUR	-2 375 295	5 899 161	4 740 986
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	EUR	-3 671 588	108 460	589 495
Výsledok hospodárenia pred zdanením	EUR	-3 757 436	34 921	461 754
Cistý zisk / Strata	EUR	-3 757 436	34 921	461 754
Celkové aktíva	EUR	10 317 363	10 390 444	13 915 548
Vlastné imanie	EUR	242 731	700 167	665 245
Základné imanie	EUR	6 129 848	2 829 848	2 829 848
Bankové úvery a výpomoci	EUR	28 627	470 067	0
Rentabilita vlastného imania (ROE)	v %	-1548,0%	5,0%	69,4%
Rentabilita aktív (ROA)	v %	-36,4%	0,3%	3,3%
Rentabilita tržieb	v %	-17,0%	0,1%	1,5%
Priemerný počet zamestnancov	osôb	216	262	380
Cistý zisk na zamestnanca	EUR	-17 396	133	1 215
Doba splatnosti pohľadávok	dni	61	43	43
Doba obratu zásob	dni	19	15	17
Celková zadlženosť	v %	74%	90%	89%

V roku 2020 spoločnosť dosiahla výsledok hospodárenia - stratu vo výške -3 757 436 Eur. Strata znížila vlastné imanie na hodnotu 242 731 Eur. Základné imanie sa v priebehu roka zvýšilo o 3 300 000 Eur na hodnotu 6 129 848 Eur. Bankové úvery klesli na hodnotu 28 627 Eur.

Aktíva spoločnosti klesli v roku 2020 oproti roku 2019 len o necelé 1%. Taktiež došlo k zvýšeniu stavu obežného majetku a to zásob, pohľadávok a finančnej hotovosti. Celková zadlženosť sa znížila o 16%, zadlženosť podniku je na hodnote 74%. Spoločnosť dosiahla v roku 2020 mínusové hodnoty ukazovateľov rentability tržieb, aktív a vlastného imania.

Doba obratu zásob v roku 2020 mierne stúpila na úroveň 19 dní oproti roku 2019, kedy dosiahla úroveň 15 dní. Doba splatnosti pohľadávok stúpila na úroveň 61 dní, oproti roku 2019 bola na úrovni 43 dní.

Hlavné údaje zo Súvahy a Výkazu ziskov a strát

Aktíva	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Spolu majetok	10 317 363	10 390 444	13 915 548
Neobežný majetok	5 748 225	6 496 328	7 625 294
Dlhodobý nehmotný majetok	465 288	630 651	1 001 062
Dlhodobý hmotný majetok	5 282 937	5 865 677	6 624 232
Dlhodobý finančný majetok	-	0	0
Obežný majetok	4 469 508	3 823 638	5 731 149
Zásoby	1 145 601	1 001 884	1 384 747
Dlhodobé pohľadávky	-	50 000	50 000
Krátkodobé pohľadávky	3 323 097	2 771 144	3 488 931
Finančné účty	810	610	807 471
Časové rozlíšenie	99 630	70 478	559 105

Pasíva	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Spolu vlastné imanie a záväzky	10 317 363	10 390 444	13 915 548
Vlastné imanie	242 731	700 167	665 245
Základné imanie	6 129 848	2 829 848	2 829 848
Kapitálové fondy	0	0	0
Fondy zo zisku	82 985	82 985	82 985
Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 2 212 666	-2 247 587	-2 709 342
Výsledok hospodárenia bežné účtovné obdobie	- 3 757 436	34 921	461 754
Záväzky	7 646 399	9 314 453	12 431 972
Rezervy	739 578	181 582	194 397
Dlhodobé záväzky	3 974	5 806	4 692
Krátkodobé záväzky	6 874 220	8 656 998	12 232 883
Bankové úvery a výpomoci	28 627	470 067	0
Časové rozlíšenie	2 428 233	375 824	818 331

Výkaz ziskov a strát	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Čistý obrat	22 160 494	25 095 296	30 122 050
Tržby z predaja tovaru	1 901 308	1 069 449	0
Náklady na predaný tovar	1 584 385	881 385	0
Obchodná marža	316 923	188 064	0
Výroba	19 854 487	23 657 154	29 931 732
Výrobná spotreba	22 530 413	17 941 124	25 220 353
Pridaná hodnota	2 375 295	5 899 161	4 740 986
Osobné náklady	4 258 621	4 470 223	5 782 922
Dane a poplatky	13 956	12 505	10 559
Odpisy dlhodobého majetku	1 208 181	1 284 526	1 497 512
Ostatné výnosy	6 103 094	427 265	5 148 741
Ostatné náklady	1 918 629	423 739	2 009 239
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	- 3 671 588	108 460	589 495
Výnosy z finančnej činnosti	10	22	32
Náklady z finančnej činnosti	85 858	73 561	127 773
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 85 848	-73 539	-127 741
Daň z príjmov z bežnej činnosti	-	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 3 757 436	34 921	461 754

Ciele a plány TREVES Slovakia na rok 2021

Rok 2020 bol pre TREVES Slovakia z pohľadu výsledku hospodárenia ovplyvnený požiarom, ktorý vo výrobné hale vypukol dňa 25. augusta 2020. Výrazne narástli náklady na poskytnuté služby z dôvodu plynulého zabezpečenia výroby pre zákazníkov v hodnote 4 601 733,70 Eur. Výnosy z hospodárskej činnosti boli ovplyvnené odpustením záväzkov z obchodného styku Treves SAS vo výške 3 701 919 Eur a kompenzáciou požiaru od poisťovne vo výške 2 226 379 Eur. Čistý obrat predstavoval hodnotu 22 160 494 Eur. Spoločnosť prijala od materskej spoločnosti v roku 2020 novú pôžičku vo výške 1 225 000 Eur.

Plán tržieb na rok 2021 je 22 mil. Eur, s výhľadom ustálenia na úrovni okolo 22 mil. Eur v roku 2022 a následným rastom. Spoločnosť plánuje ustálenie situácie vzniknutej mimoriadnou udalosťou, požiarom, návratom k pôvodnej výrobnéj kapacite a obnovením pozastavených dodávok pre dodávateľov.

Manažment spoločnosti verí, že sa stanovené ciele podarí naplniť a TREVES Slovakia ostane stabilnou a prosperujúcou spoločnosťou. Veľkou hrozbou pre rok 2021 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 2020 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 2020 nebol do používania zaradený nehmotný majetok. Odpisy oceneľných práv predstavovali v roku 2020 sumu 170 025 Eur.

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Spoločnosť dosiahla v roku 2020 stratu vo výške – 3 757 436 Eur. O rozdelení výsledku hospodárenia rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2021. Návrh štatutárneho orgánu je zaúčtovať stratu na účet neuhradená strata minulých rokov.

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 2020 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 2021, nakoľko 100% našej výroby je zameraná na automotive. Aj keď v čase zverejnenia tejto výročnej správy vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce dopady. 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, 26.4.2021

.....

Peter Janda
finančný manažér

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2020

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevypĺnené 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 Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2022015314 IČO 35940280 SK NACE 29.32.0	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná	Účtovná jednotka malá ☒ veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2020 do 12 2020 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2019 do 12 2019
---	---	---	--

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

05952 VEĽKÁ LOMNICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD PREŠOV

Oddiel: Sro, Vložka číslo: 16514/P

Telefónne číslo

0911808076

Faxové číslo

E-mailová adresa

PETER.JANDA@TREVES-GROUP.COM

Zostavená dňa:

25.03.2021

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (026) /086, 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		1 0 0 3 0 0 5	1 0 0 3 0 0 5
				0	2 1 5 3 6 4
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	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	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		4 5 6 6 8 0 8	4 4 6 9 5 0 8
				9 7 3 0 0	3 8 2 3 6 3 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		1 2 4 2 9 0 1	1 1 4 5 6 0 1
				9 7 3 0 0	1 0 0 1 8 8 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		9 1 5 5 1 0	8 3 5 5 9 2
				7 9 9 1 8	5 6 6 3 0 5
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		8 9 2 0 2	8 3 8 6 3
				5 3 3 9	2 3 3 2 7 3
3.	Výrobky (123) - /194/	37		1 8 9 8 4 4	1 7 7 8 0 1
				1 2 0 4 3	1 5 1 9 4 3
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		4 8 3 4 5	4 8 3 4 5
					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		0	0
				0	5 0 0 0 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42		0	0
				0	5 0 0 0 0



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		8 1 0	8 1 0	
				0		6 1 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		8 1 0	8 1 0	
				0		6 1 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73				
						0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		9 9 6 3 0	9 9 6 3 0	
				0		7 0 4 7 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		6 5 1 8 8	6 5 1 8 8	
						0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		3 4 4 4 2	3 4 4 4 2	
				0		7 0 4 7 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
						0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				
						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 1 7 3 6 3	1 0 3 9 0 4 4 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 4 2 7 3 1	7 0 0 1 6 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 1 2 9 8 4 8	2 8 2 9 8 4 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 1 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 účasťí (+/- 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 1 2 6 6 6	- 2 2 4 7 5 8 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 2 1 2 6 6 6	- 2 2 4 7 5 8 7
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 7 5 7 4 3 6	3 4 9 2 1
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 6 4 6 3 9 9	9 3 1 4 4 5 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 9 7 4	5 8 0 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	3 9 7 4	5 8 0 6
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. I.	Základné 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	6 8 7 4 2 2 0	8 6 5 6 9 9 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 2 5 7 4 1 2	5 3 3 2 7 4 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 2 1 2 6 7 3	3 8 8 1 1 1 3
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	2 0 4 4 7 3 9	1 4 5 1 6 2 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 2 2 5 0 0 0	3 0 0 0 0 0 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 0 9 3 1 8	1 7 5 8 8 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 3 7 0 6 6	1 1 4 6 2 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 2 8 3 4	2 2 1 0 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 2 5 9 0	1 1 6 4 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	7 3 9 5 7 8	1 8 1 5 8 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 2 3 0 5 7	8 2 0 8 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 1 6 5 2 1	9 9 5 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 8 6 2 7	4 7 0 0 6 7
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 4 2 8 2 3 3	3 7 5 8 2 4
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 1 7 8 1 4 9	6 1 1 3 2
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 8 5 6 5 3	2 5 0 0 8 4
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	6 4 4 3 1	6 4 6 0 8



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



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	- 2 3 7 5 2 9 5	5 8 9 9 1 6 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 0	2 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	0	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 0	2 2
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	8 5 8 5 8	7 3 5 6 1
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	7 5 2 7 1	6 3 5 7 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	7 5 2 7 1	6 3 5 7 8
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	3 3 6	3 9 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 0 2 5 1	9 5 9 1



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	- 8 5 8 4 8	- 7 3 5 3 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 3 7 5 7 4 3 6	3 4 9 2 1
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 7 5 7 4 3 6	3 4 9 2 1

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 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 26. mája 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Treves SAS, 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:

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:	216	261
Stav zamestnancov, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	232	223
Z toho počet vedúcich zamestnancov:	10	8

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30. marca 2020.

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 26. mája 2020 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Jose Antonio Del Hoyo Valiente (vznik funkcie: 15.02.2019, skončenie funkcie: 01.09.2020)
 Thierry Gourlot (vznik funkcie: 01.09.2020)

Prokurista Peter Janda (od 14. októbra 2015)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2020 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	Eur	%	%
TREVES SAS	6 129 098	99,99	99,99
TREVES Products, Services & Innovation S.A.S.	750	0,01	0,01
Spolu	6 129 848	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 2020 kladné vlastné imanie v sume 242 731 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 2021 a tak isto aj ďalších rokoch.
- Spoločnosť plánuje splniť túto požiadavku v roku 2021.
- 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 2020 krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok Spoločnosti o 5 317 tis. Eur (krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv, krátkodobých finančných výpomocí, bežných bankových úverov a výdavkov budúcich období sú vo výške 9 821 tis. Eur a obežný majetok vrátane nákladov budúcich období vo výške 4 504 tis. Eur). Súčasťou krátkodobých záväzkov sú aj záväzky voči spriazneným osobám vo výške 4 438 tis. Eur.

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

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

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

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

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

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

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

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 regály	5	lineárna	20
Server	4	lineárna	25
Počítače, výpočtová technika	3	lineárna	33,33
Kancelárske prístroje	5	lineárna	20
Nábytok	10	lineárna	10
Výrobné vybavenie (príprava chémie a PU peny)	15	lineárna	6,67
Vzduchotechnika	8	lineárna	12,5

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

5. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

6. Zásoby

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

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Pohľadávky

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

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

8. Finančné účty

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

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

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

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

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

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

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

11. 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 reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

13. Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné pôžitky (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 „Príjemca“) bola schválená rozhodnutím Ministerstva hospodárstva SR č. 16/2014 z 26. júna 2014 na realizáciu investičného zámeru „Rozšírenie Treves Slovakia o projekty BMW, Toyota a Jaguar / Land Rover“ v lokalite Kežmarok (ďalej len „Rozhodnutie“). Týmto Rozhodnutím bola Príjemcovi schválená investičná pomoc v maximálnej nominálnej výške 1 483 000 Eur, a to vo forme dotácie na obstaraný dlhodobý hmotný majetok vo výške 573 000 Eur, príspevku na vytvorenie nového pracovného miesta vo výške 910 000 Eur s maximálnou intenzitou investičnej pomoci 48,22 % GGE. V rámci čerpania si spoločnosť v roku 2020 do výnosov zúčtovala sumu dotácie na obstaraný dlhodobý hmotný majetok vo výške 64 063,68 Eur.

Spoločnosť v rámci čerpania pomoci počas Korona krízy, čerpala dotáciu od Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny na zamestancov v celkovej výške 169 566,96 Eur.

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej 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 prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

18. 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.

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

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

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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 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 100 mil. Eur.

Na všeobecnú zodpovednosť za škodu je uzatvorená poisťná zmluva na medzinárodnej úrovni v poisťovni Affiliated FM do 100 mil. Eur. Zmluva na medzinárodnej úrovni funguje systémom dáždnika.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 26 a 27.

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 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 31.12.2020										
Pozemky		Stavby	Samostatné hnuteľné veci a subory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	134 599	9 580 042	0	0	0	215 364	0	0	9 930 005
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 436 945	0	0	1 436 945
Úbytky	0	0	1 747 254	0	0	0	0	0	0	1 747 254
Presuny	0	21 560	627 744	0	0	0	-649 304	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	156 159	8 460 532	0	0	0	1 003 005	0	0	9 619 696
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	62 234	4 002 094	0	0	0	0	0	0	4 064 328
Prírastky	0	7 952	1 108 725	0	0	0	0	0	0	1 116 677
Úbytky	0	0	1 747 254	0	0	0	0	0	0	1 747 254
Presuny	0	0	903 007	0	0	0	0	0	0	903 007
Stav na konci účtovného obdobia	0	70 186	4 266 572	0	0	0	0	0	0	4 336 758
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	72 365	5 577 948	0	0	0	215 364	0	0	5 865 677
Stav na konci účtovného obdobia	0	85 973	4 193 960	0	0	0	1 003 005	0	0	5 282 938

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

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
31.12.2020

	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	378 045	1 041 850	0	0	0	0	0	1 419 895
Prírastky	0	0	0	0	0	0	56 349	0	56 349
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	378 045	1 041 850	0	0	0	56 349	0	1 476 244
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	117 172	672 072	0	0	0	0	0	789 244
Prírastky	0	51 687	170 025	0	0	0	0	0	221 712
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	168 859	842 097	0	0	0	0	0	1 010 956
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	260 873	369 778	0	0	0	0	0	630 651
Stav na konci účtovného obdobia	0	209 186	199 753	0	0	0	56 349	0	465 288

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
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
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	60343	484 296	0	0	0	0	544 639
Prírastky	0	56829	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 finančného majetku
31.12.2020

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

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 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
Dlhodobý finančný majetok									
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. 2020	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 12. 2020
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Materiál	63 626	937 600	921 308	0	79 918
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	36 512	31 172	0	5 339
Výrobky	5 556	50 711	44 225	0	12 043
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	69 182	1 024 823	996 705	0	97 300

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 1.1.2020	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 996 546	1 872 659
Pohľadávky po lehote splatnosti	326 551	812 167
Spolu	3 323 097	2 684 826

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. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	5 050 684	2 396 643
– odpočítateľné	3 836 273	3 999 184
– zdaniteľné	-325 316	-1 602 541
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 539 728	2 362 297
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 060 644	999 377
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 2020	0
Stav k 31. decembru 2019	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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Názov položky	31. 12. 2020 Eur	31. 12. 2019 Eur
Pokladnica, ceniny	810	610
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Spolu	810	610

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Súvisiace s industrializáciou projektov	65 188	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	65 188	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Súvisiace s industrializáciou projektov	34 442	70 478
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	34 442	70 478
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	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	99 630	70 478

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 6 129 848 Eur (k 31. decembru 2019: 2 829 848 Eur).

Základné imanie sa v priebehu roka 2020 zvýšilo o 3 300 000 Eur.

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 34 921 Eur bol zaúčtovaný ako neuhradená strata minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 (strata) vo výške -3 757 436 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je zaúčtovať stratu na účet 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:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	181 582	739 578	181 582	0	739 578
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	82 082	123 057	82 082	0	123 057
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	82 082	123 057	82 082	0	123 057
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné rezervy krátkodobé	99 500	616 521	99 500	0	616 521
	99 500	616 521	99 500	0	616 521
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	99 500	616 521	99 500	0	616 521

11. Záväzky

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

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	504 565	3 117 630
Záväzky v lehote splatnosti	6 369 655	5 539 368
	6 874 220	8 656 998

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 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 212 673	3 212 673	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 044 739	2 044 739	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	1 225 000	1 225 000	0	0
Závazky voči zamestnancom	209 318	209 318	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	137 066	137 066	0	0
Daňové záväzky a dotácie	32 834	32 834	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	12 590	12 590	0	0
	6 874 220	6 874 220	0	0

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:

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

	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

12. Sociálny fond

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

	2020 EUR	2019 EUR
Stav k 1. januáru	5 806	4 692
Tvorba na ťarchu nákladov	14 651	15 674
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-16 483	-14 560
Stav k 31. decembru	3 974	5 806

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	Suma istiny v eurách k	Suma istiny v eurách k
				31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery				28 627	28 627	470 067
Kontokorentný úver/ Dodatok č. 10	EUR	Euribor 1M +2,50%	nedefinový	28 627	28 627	470 067
Spolu				28 627	28 627	470 067

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 2020 čiastočne využitý vo výške uvedenej v tabuľke vyššie.

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť splatila pôžičku z roku 2016 v roku 2020. Splatnosť pôžičky, ktorú Spoločnosť obdržala od svojej materskej účtovnej jednotky v roku 2016 bola dohodnutá podmienkou prekročenia hodnoty 2 000 000 Eur vlastného imania spoločnosťou Treves Slovakia (ktoré nastalo v priebehu roka 2020), alebo ku dňu 31. decembra 2021. Pôžička bola splatná do jedného mesiaca, ak by sa ktorákoľvek zmluvná strana rozhodla zmluvu zrušiť.

Spoločnosť prijala novú pôžičku v roku 2020 vo výške 1 225 000 Eur bez konkrétnej splatnosti.

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019			
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					0	0	0			
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci										
Pôžička od materskej spoločnosti 2016					Eur	Euribor 3M + 2%	31.12.2021	0	0	3 000 000
Pôžička od materskej spoločnosti 2020					Eur	Euribor 1M+1,5%	ne- definovaný	1 225 000	1 225 000	0
					1 225 000	1 225 000	3 000 000			
Spolu					1 225 000	1 225 000	3 000 000			

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Očakávané poníženie cien zákazníkmi	2 178 149	61 132
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	2 178 149	61 132
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	185 653	250 084
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	185 653	250 084
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	64 431	64 608
Dotácie na novovytvorené pracovné miesto	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	64 431	64 608
Spolu	2 428 233	375 824

Kdotáciám pozrite 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:

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň	Základ dane	Daň	Daň
	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-3 757 436			34 921		
z toho teoretická daň 21%		-789 062	21,00%		7 333	21,00%
Daňovo neuznané náklady	5 127 423	1 076 759	-28,66%	1 338 535	281 092	804,94%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 480 969	-311 004	8,28%	-2 904 153	-609 872	-1746,43%
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%
	-110 982	-23 306	0,62%	-1 530 697	-321 447	-920,55%
Splatná daň		0	0,00%		0	0,00%
Odložená daň		0	0,00%		0	0,00%
Celková vykázaná daň		0	0,00%		0	0,00%

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020 Eur	2019 Eur
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	5 376 001	2 396 643
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 2020 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %. (rok 2019: 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:

	2020 EUR	2019 EUR
Výrobky		
Komponenty pre automobilový priemysel	18 587 580	22 372 708
Ostatné	0	0
	18 587 580	22 372 708
Tovar		
Komponenty a stroje pre automobilový priemysel	1 901 308	1 069 449
Ostatné	0	0
	1 901 308	1 069 449
Služby		
Poskytnuté služby	1 671 605	1 653 139
	1 671 605	1 653 139
Spolu	22 160 493	25 095 296

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 404 698 Eur (v roku 2019 bolo zníženie o 368 692 Eur), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Rozdiel v roku 2020 vo výške 298 527 Eur vznikol z chybného spracovania nedokončenej výroby v systéme z dôvodu požiaru.

	31. 12. 2020 EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR	Zmena stavu 2020 EUR	Zmena stavu 2019 EUR
Nedokončená výroba	89 202	233 273	371 390	-144 071	-138 117
Hotové výrobky	189 844	151 943	382 518	37 901	-230 575
Spolu	279 045	385 216	753 908	-106 171	-368 692
Iné (systémové)				-298 527	0
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-404 698	-368 692

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020 Eur	2019 Eur
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu	174 796	333 300
Odpustenie záväzkov Treves SAS	3 701 919	0
Iné (hlavne kompenzácia požiaru od poisťovne)	2 226 379	93 965
Spolu	6 103 094	427 265

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

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v roku 2020 predstavovali odpustenie záväzkov z obchodného styku k 18. decembru 2020 v sume 3 701 918,97 Eur. Za škody spôsobené požiarom spoločnosti poisťovňa v roku 2020 preplatila 1 975 000 Eur.

4. Osobné náklady

	2020	2019
	Eur	Eur
Mzdy	2 937 362	3 054 886
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 049 675	1 113 670
Zdravotné poistenie	271 584	301 667
Sociálne zabezpečenie	0	0
Spolu	4 258 621	4 470 223

5. Kurzové zisky

	2020	2019
	Eur	Eur
Kurzové zisky	10	22
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	10	22

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
	Eur	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

	2020 Eur	2019 Eur
Skupinové služby (marketing, administratívne poplatky, licenčné poplatky)	1 132 818	1 242 074
Personálny leasing	974 929	248 822
Nájom budovy	731 734	800 004
Náklady na dopravu/prepravu	3 682 129	26 194
Nakupované formy	459 161	1 056 459
Využitie služieb zamestnancov zo skupiny	3 893	8 990
Nájom zariadení	371 560	184 074
Triediace služby	453 539	229 716
Údržba	303 739	160 309
Odvoz odpadu	346 681	200 881
Nové prototypy	231 945	229 213
Strážna služba, BOZP služby a iné služby spojené s budovou	67 367	65 816
Náklady na reprezentáciu	17 722	32 915
Konzultačné, právne, účtovné a mzdové služby	23 347	34 788
Opravy a udržiavanie	31 527	45 471
Cestovné	17 672	81 297
Prenájom skladov	255 403	56 562
Nájom automobilov	58 262	46 583
Telekomunikačné služby	17 241	20 864
Audity	36 729	48 726
Patenty a licencie	716 595	841 675
Iné	1 471 549	840 984
Spolu	11 405 542	6 502 417

Dňa 25. augusta 2020 v spoločnosti vyhorela časť výroby. Výrazne narástli náklady na poskytnuté služby z dôvodu plynulého zabezpečenia výroby pre nášho zákazníka vzrástli náklady na prepravu (dopravu) a špeciálne služby v sume 4 601 733,70 Eur.

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020 Eur	2019 Eur
Zmluvné pokuty a penále	710 899	61 501
Poistné	42 463	41 939
Manká a škody	903 007	0
Iné	6 052	1 853
Spolu	1 662 420	105 293

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

9. Kurzové straty

	2020 Eur	2019 Eur
Kurzové straty	336	392
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	336	392

10. Finančné náklady

	2020 Eur	2019 Eur
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	75 271	63 578
Bankové poplatky	10 251	9 591
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	85 522	73 169

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:

	2020 Eur	2019 Eur
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	33 000	11 550
Iné uisťovacie služby	3 730	2 261
Daňové poradenstvo	0	4 620
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	36 730	18 431

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

12. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2020	2019
		Eur	Eur
Slovenská republika	Výrobky	298 674	594 042
	Tovar	1 570 994	577 666
	Služby	0	94 723
	Iné		
	Spolu	1 869 668	1 266 431
Zahraničie	Výrobky	18 288 906	21 788 666
	Tovar	330 314	491 784
	Služby	1 671 606	1 558 416
	Iné		
	Spolu	20 290 826	23 838 866
Spolu	Výrobky	18 587 580	22 372 708
	Tovar	1 901 308	1 069 450
	Služby	1 671 606	1 653 139
	Iné	0	0
	Spolu	22 160 494	25 095 297

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

2. 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 2021 s možnosťou ďalšieho predĺženia každoročne až do 31. októbra 2025. Ročné nájomné za rok 2020 bolo v sume 731 734 Eur. Očakávané nájomné na rok 2021 predstavuje 682 970 Eur.

Spoločnosť má tiež v nájme (operatívny nájom) 9 osobných automobilov. Výška budúcich platieb za operatívny nájom automobilov do roku 2021 predstavuje 56 579 Eur.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma svoj majetok.

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2020.

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
TREVES SAS, FR (Skupinové služby a poplatky)	1	114 096	130 154
TREVES SAS, FR (Licencie)	5	409 000	492 760
TREVES SAS, FR (Úver - istina)	8	1 225 000	3 000 000
TREVES SAS, FR (Úroky)	8	69 527	60 833
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION (skupinové služby, poplatky)	1	1 662 276	1 721 531
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION (Licencie)	5	307 595	348 915

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

TRETY, S.A., ES	1	3 359 816	861 669
TREVEST, FR	1	14 120	67 123
M.P.A.P., FR	1		48 787
M.A.T.T., FR	1	4 591	0
TREVES Bayern GmbH, DE	1	21 200	28 261
Treves Castilla-leon SL, ES	1	2 942	0
TREVES GALICIA, S.L.U.	1	49 781	11 193
TREVES PORTUGAL APS	1	201 804	352 791
TREVES (SHANGHAI)	1	21 130	2587,8
TREVES D.O.O.	1	238 305	0
Treves CZ S.R.O	1	7 024	
TREVES PORTUGAL APS	2	64 901	127 525
Treves CZ S.R.O	2	84 863	73 191
MPAP	2	19 881	141 048
TRETY, S.A., ES	2	540 263	
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION	2	757 535	26 520
TREVES Bayern GmbH, DE	2	44 500	56 745
Treves Castilla-leon SL, ES	2		2 550
TREVES UK LTD	2		3 313
KOTOBUKIYA TREVES MEXICO SA CV	2		106 462
TREVES GALICIA	2	80 080	
TREVES GALICIA	3	80 080	
Treves CZ S.R.O	3	33 220	16 607
TREVES PORTUGAL APS	3	11 494	34 837
TREVES Bayern GmbH, DE	3	5 000	70 731
MPAP	3	9 601	2 690
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION	3	46 876	
TREVES CASTILLA LEON	3		1 101
TRETY, S.A., ES	3	525 294	
TREVES Bayern GmbH, DE	4	21 200	-11 117
TREVES APS PORTUGAL	4	48 664	87 954
TRETY, S.A., ES	4	2 511 562	458 949
TREVES GALICIA, S.L.U.	4	29 638	
TREVES SAS	4	201 239	32 680
TREVEST, FR	4	7 481	
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION	4	414 182	3 238 623

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 2020 bol 10 a v roku 2019 bol 8.

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

	2020	2019
	Eur	Eur
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	532 684	474 889
Doplnkové dôchodkové poistenie	6 774	6 287
Spolu	539 458	481 176

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 2020 ani v roku 2019 žiadne výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Výsledok hospodárenia za rok 2019 (zisk) bol rozdelený na účet neuhradená strata minulých rokov v plnej výške 34 921 Eur. Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia (strata) je -3 757 436 Eur.

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	2 829 848	3 300 000	0	0	6 129 848
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 247 587	0	0	34 921	-2 212 666
Nerozdelený zisk minulých rokov	0		0		0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 247 587	0	0	34 921	-2 212 665
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	34 921	0	3 757 436	-34 921	-3 757 436
Spolu	700 167	3 300 000	3 757 436	0	242 731

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 2019 bol 34 921 Eur.

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020**Peňažné toky z prevádzky**

	2020 Eur	2019 Eur
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-3 682 165	98 499
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 208 181	1 284 526
Opravná položka k pohľadávkam	0	26 973
Opravná položka k zásobám	28 118	4 993
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	557 996	-12 815
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-85 531	-7 114
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Odpis záväzkov voči spriazneným osobám	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 973 401	1 395 062
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	581 105	1 206 414
Úbytok (prírastok) zásob	-143 717	382 863
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	5 679 678	3 560 025
Peňažné toky z prevádzky	4 143 665	6 544 364

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

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 143 665	6 544 364
Zaplatené úroky	-75 271	-63 578
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	4 068 394	6 480 786
Odpustenie intercompany záväzku	-3 701 919	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	366 475	6 480 786
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 493 294	-447 888
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	44 678	299 442
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 448 616	-148 446
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	3 300 000	0
Príjmy z intercompany úverov	1 225 000	0
Splátky intercompany úverov	-3 000 000	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 525 000	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	442 859	336 794
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-470 676	-807 470
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-27 817	-470 676

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.