

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**z auditu riadnej individuálnej účtovnej
závierky spoločnosti**

a

**Správa k ďalším požiadavkám
zákonov a iných právnych predpisov**

Spoločnosti

TREVA s.r.o.

IČO 31 727 760

zostavenej za rok 2021, k 31.12.2021

Výtlačok 1/5

Audítor :

AZ AUDITING, s.r.o.
Bajkalská 5
831 04 Bratislava
Licencia UDVA 401

Ing. Zdenka Ťahúňová
Licencia SKAU číslo 551

Bratislava, máj 2022

Výročná správa spoločnosti za rok 2021

TREVA s.r.o.



Obsah

I. Informácie o stave a vývoji spoločnosti

1. Charakteristika a informácie o spoločnosti	3
2. Organizácia spoločnosti	6
3. Analýza výsledkov, vývoja a ekonomických ukazovateľov	9

II. Ostatné informácie..... 20

III. Prílohy:

získané certifikáty, referencie, správa nezávislého audítora k výročnej správe za rok 2021, riadna účtovná závierka zostavená za rok 2021 k 31.12.2021

I. Informácie o stave a vývoji spoločnosti

1. Charakteristika a informácie o spoločnosti

Spoločnosť TREVA s.r.o. bola zapísaná v Obchodnom registri spoločenskou zmluvou zo dňa 14.05.1996 v súlade s Obchodným zákonníkom a neskoršími dodatkami ku zmluve. Predmetom činnosti je výroba výkovkov hlavne pre železničný priemysel. Spoločnosť TREVA s.r.o. je súčasťou finančnej skupiny Optifin Invest, ktorá patrí medzi najväčších výrobcov a dodávateľov nákladných železničných vagónov v rámci Európy. Hlavným produktovým radom spoločnosti sú výkovky pre železničné podvozky, automobilové návesy, prevodovkové dielce a brzdné systémy.

Obchodné meno spoločnosti znie:

TREVA s.r.o.

Prakovce 13

055 62 Prakovce

IČO: 31 727 760,

DIČ DPH: SK 2020507621,

zapísaná v OR: OS Košice I., Odd. Sro, VI.č. 7892/V



Spoločnosť vznikla na základoch kováčne ZTS v Prakovciach. Pôvodné výrobné linky určené hlavne na výrobu prírub boli zastavené v roku 2009 a transformované nástupníckou organizáciou TREVA s.r.o. na výrobu zápusťkových výkovkov. V rámci tejto transformácie spoločnosť TREVA s.r.o. investovala do rozsiahlych rekonštrukcií technologických a stavebných zariadení.

Spoločnosť TREVA s.r.o. nadväzuje na bohatú históriu spracovania kovov v Prakovciach. Um zamestnancov a technická zdatnosť spolu so skúsenosťami, neustály rozvoj pracovných síl a kováčich zariadení, zavádzanie progresívnych metód riadenia, dávajú záruku ďalšieho rozvoja spoločnosti k spokojnosti našich zákazníkov.

Stratégiou spoločnosti TREVA s.r.o. je zabezpečovať výrobu zápusťkových výkovkov vo vysokej kvalite pre stále sa rozširujúci okruh spokojných zákazníkov, s cieľom dlhodobého dosahovania dobrého hospodárskeho výsledku v súlade s víziou spoločnosti.

Vízia spoločnosti

Byť modernou a dynamicky sa rozvíjajúcou kováčňou s výrazným podielom v železničnom priemysle.

Nadšenie zákazníkov si získame neustálym zlepšovaním poskytovaných služieb a chápania ich predstáv.

Byť skvelým miestom pre prácu, kde sú ľudia inšpirovaní byť najlepší.

Petr Jurčík

riaditeľ spoločnosti



2. Organizácia spoločnosti

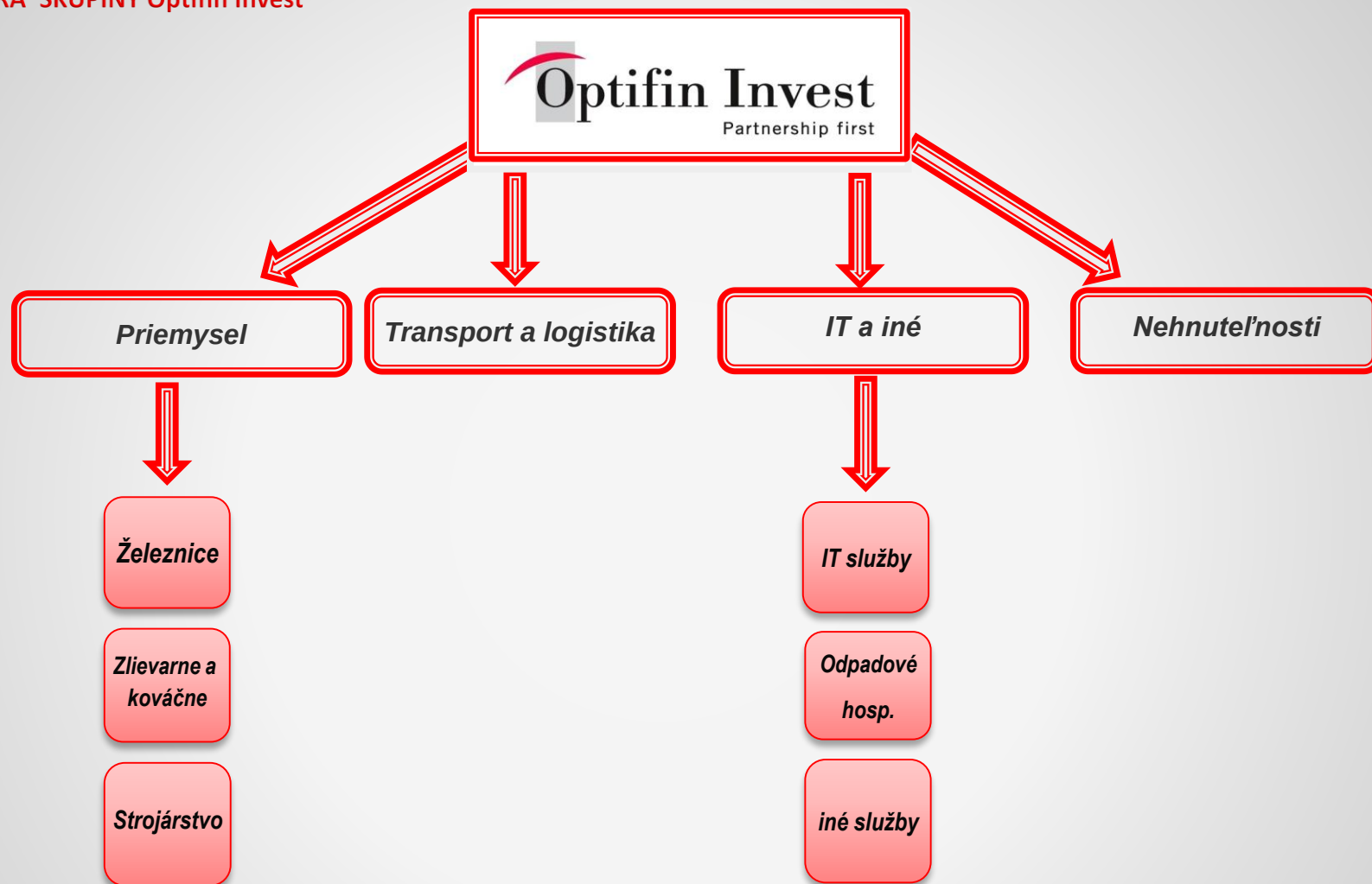
Základné imanie TREVA s.r.o. bolo k 31.12.2021 vo výške 4,574 mil. EUR v nižšie uvedenej štruktúre:

	Výška podielu v EUR	Výška podielu v %	Podiel na hlasovacích právach v %
Optifin Invest s.r.o.	4 574 909	100	100

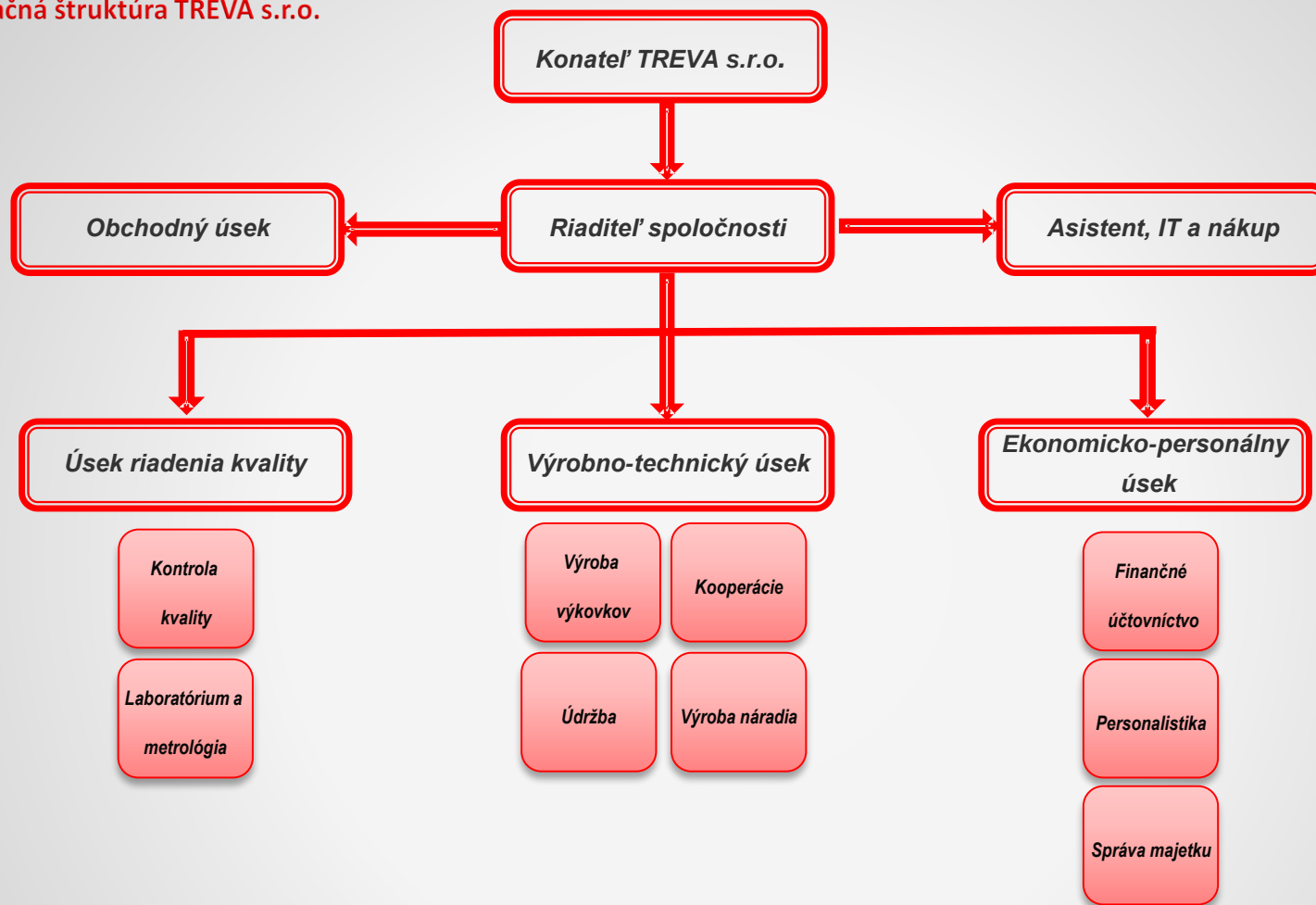
Konateľom spoločnosti je Ing. Michal Škuta. Za spoločnosť koná a podpisuje konateľ samostatne, pričom podpisuje tak, že k tlačnému alebo písanému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis.

V rámci skupiny Optifin Invest patrí TREVA s.r.o. do podskupiny zlievarne a kováčne.

ŠTRUKTÚRA SKUPINY Optifin Invest



Organizačná štruktúra TREVA s.r.o.



3. Analýza výsledkov, vývoja a ekonomických ukazovateľov

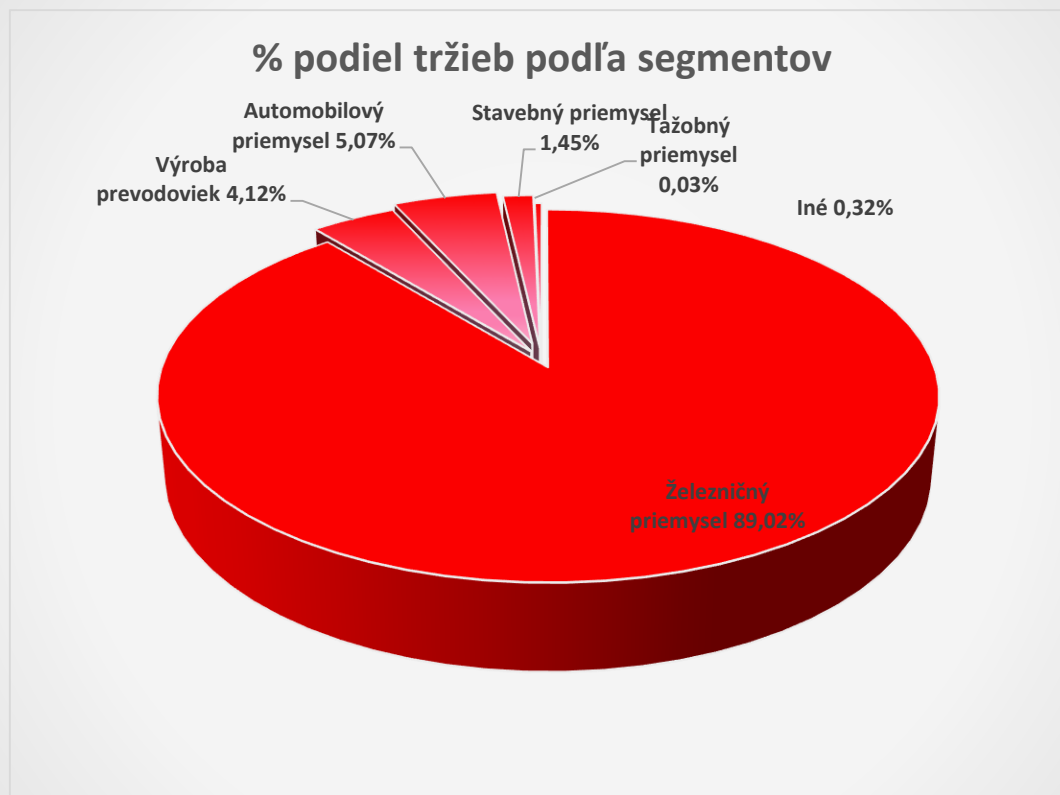
Vývoj objemu výroby a počtu zamestnancov

Rok	Počet zamestnancov	Výroba v tonách
2013	94	2650
2014	107	3900
2015	107	3370
2016	109	3710
2017	110	4100
2018	122	4590
2019	126	4650
2020	122	4674
2021	124	4832
2022 predpoklad	128	5020

Objem výroby v tonách



Štruktúra tržieb



Súvaha - aktíva

	Riadok	2021	2020
SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	17 921 305	15 576 709
Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	12 776 356	12 011 431
Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	45 374	51 229
Softvér (013) - /073, 091A/	05	37 490	42 345
Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	7 884	8 884
Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	12 730 982	11 960 202
Pozemky (031) - /092A/	12	167 847	167 847
Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 980 479	1 365 110
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /0	14	9 961 210	8 795 871
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	0	1 631 374
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095	19	621 446	0
Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 131 725	3 552 652
Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 427 127	1 965 321
Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 698 498	939 544
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	36	520 908	747 334
Výrobky (123) - /194/	37	207 344	278 443
Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	377	0
Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 655 378	1 576 214
Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 643 381	1 565 406
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55	2 081 350	1 007 396
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314)	57	562 031	558 010
Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) -	63	0	45
Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 175	3 852
Finančné účty r. 72 + r. 73	71	49 221	11 117
Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 481	3 634
Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	46 740	7 483
Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	13 223	12 626
Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 067	296
Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	12 155	12 329
Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1	1

Súvaha - pasíva

	Riadok	2021	2020
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	17 921 305	15 576 709
Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93	80	9 214 638	8 825 064
Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 574 909	4 574 909
Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 574 909	4 574 909
Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
Ostatné kapitálové fondy (413)	86	3 262 874	3 262 874
Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	104 334	86 485
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 4	88	104 334	86 485
Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	10 975	5 184
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí	96	10 975	5 184
Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	877 762	538 622
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	877 762	538 622
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/-/ r.	100	383 786	356 990
Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139	101	7 357 714	5 331 844
Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 034 582	2 292 930
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 325	825
Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	366 475	596 459
Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 665 782	1 695 646
Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 213 191	1 300 071
Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 432 776	1 107 430
Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 802 122	629 383
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124	201 383	176 794
Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A..)	126	1 600 739	452 589
Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	107 073	93 092
Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	72 242	66 847
Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	208 274	56 006
Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	243 064	262 102
Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	112 649	64 005
Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	67 637	58 173
Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	45 012	5 832
Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 559 551	562 442
Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 348 953	1 419 801
Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 999	3 364
Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 248 350	1 342 032
Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	97 604	74 405

Výkaz ziskov a strát

		2021	2020
	1	13 142 002	10 897 178
Výnosy z hosp. činnosti spolu (r.03 až 09)	2	13 563 111	11 681 858
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	3	2 211	7 943
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	4	13 383 173	11 109 870
Tržby z predaja služieb (602, 601)	5	49 766	22 862
Zmena stavu vnútr. zásob (+/- 61)	6	-293 149	-243 497
Aktivácia (účt. sk. 62)	7	0	0
Tržby z predaja majetku a materiálu (641, 642)	8	23 679	589 182
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	9	397 430	195 498
Náklady na hospodársku činnosť spolu	10	13 100 984	11 291 767
Náklady na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 668	3 662
Spotreba materiálu, energie a ost. neskl. dod. (501, 502, 503)	12	7 806 805	5 952 857
Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	127 321	0
Služby (účt. skupina 51)	14	1 879 408	1 788 997
Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 373 135	2 264 804
Mzdové náklady (521, 522)	16	1 660 243	1 576 947
Odmeny členom org. Spol. a družstva (523)	17	0	0
Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	607 008	580 486
Náklady na sociálne poistenie (527, 528)	19	105 884	107 371
Dane a poplatky (účt. skupina 53)	20	14 441	14 394
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM (r. 22 + 23)	21	802 622	625 187
Odpisy DNM a DHM (551)	22	808 082	630 767
Opravné položky k DNM a DHM (+/-) (553)	23	-5 461	-5 580
Zostatková cena predaného majetku	24	5 246	569 441
Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 744	-1 744
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	87 595	74 169
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA HOSP. Č. (r.2 - r.10)	27	462 127	390 091
PRIDANÁ HODNOTA (r.3 + r.4 + r.5 + r.6 + r.7) - (r.11 + r.12 + r.13 + r.14)	28	3 325 800	3 151 662
Výnosy z finančnej činnosti	29	221	5 946
Výnosové úroky	39	221	5 946
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	40	221	5 946
Kurzové zisky	42	0	0
Náklady na finančnú činnosť spolu	45	52 785	89 216
Nákladové úroky	49	44 013	43 276
Nákladové úroky na prepojené účtovné jednotky	50	0	0
Ostatné nákladové úroky	51	44 013	43 276
Kurzové straty	52	0	306
Ostatné náklady na finančnú činnosť	54	8 773	45 634
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA FIN. Č. (r. 29 - r. 45)	55	-52 564	-83 270
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PRED ZDANENÍM (r. 27 + r. 55)	56	409 562	306 820
Daň z príjmov splatná	58	49 850	0
Daň z príjmov odložená	59	-24 073	-50 169
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ SPOLU ZA OBDOBIE	61	383 786	356 990

Ukazovatele aktivity

Ukazovatele aktivity	2021	2020	Zmena % 2021-2020
Doba obratu zásob - (stav zásob x 365)/tržby za výrobky a tovar	66,18	64,52	2,58%
Doba inkasa pohľadávok - (kr. pohľadávky*365)/tržby	71,65	51,90	38,06%
Doba splatnosti záväzkov - (kr. záväzky*365)/(výrobná spotreba+ost. služby)	26,50	29,65	-10,64%
Obrat aktív - tržby/aktíva	0,75	0,71	4,64%

Riadením zásob spoločnosť zachovala dobu ich obratu na rovnakých úrovniach. Rast podielu pohľadávok po lehote z platnosti zvýšil hodnotu doby ich inkasa.

Ukazovatele likvidity

Ukazovatele likvidity	2021	2020	Zmena % 2021-2020
Pohotová likvidita - kr. finančný majetok/krátkodobé záväzky	0,012	0,006	87,01%
Bežná likvidita - (kr. finančný majetok+ kr. poh.)/krátkodobé záväzky	0,656	0,909	-27,86%
Celková likvidita - (kr. finančný majetok+ kr. poh. + zásoby)/kr. záväzky a kr. úv	0,90	1,54	-41,40%

Zvýšenie hodnoty pohotovej likvidity súvisí s medziročne vyšším zostatkom na finančných účtoch spoločnosti v porovnaní s nárastom krátkodobých záväzkov. Zvyšovanie krátkodobých záväzkov z dôvodu rastu cien hutného materiálu v priebehu celého roka 2021 negatívne ovplyvnilo hodnoty bežnej aj celkovej likvidity spoločnosti k 31.12.2021.

Ukazovatele rentability

Ukazovatele rentability	2021	2020	Zmena % 2021-2020
Rentabilita vlastného imania (ROE) - čistý zisk / vlastné imanie	0,042	0,040	2,96%
Rentabilita aktív (ROA) - zisk pred zdanením / aktíva	0,023	0,020	16,02%
Rentabilita kapitálu (ROI) - (čistý zisk + nákladové úroky) / aktíva	0,024	0,026	-7,10%
Podiel pridanej hodnoty na tržbách - pridaná hodnota / tržby	0,25	0,27	-8,03%

Spoločnosť medziročne zvýšila hospodársky výsledok pred zdanením z 306 tis. EUR na 409 tis. EUR. V roku 2020 rozpúšťala rezervu z odloženej dane, čím sa hospodársky výsledok po zdanení zvýšil na 356 tis. EUR. V roku 2021 rozpustila rezervu 24 tis. EUR, zároveň vykázala splatnú daň 49 tis. EUR. Výsledok spoločnosti tak v roku 2021 po zdanení znížil na 383 tis. EUR. Z tohto dôvodu vykazujú ukazovatele obsahujúce zisk pred zdanením zlepšenie, ukazovatele so ziskom po zdanení medziročne zhoršenie.

Ukazovatele zadlženosti

Ukazovatele zadlženosti	2021	2020	Zmena % 2021-2020
Celková zadlženosť aktív - záväzky spolu/aktíva	0,41	0,34	19,94%
Finančná páka - aktíva / vlastné imanie	1,94	1,77	10,19%
Dlhodobá zadlženosť aktív - dlhodobé cudzie zdroje / aktíva	0,18	0,23	-21,43%
Úverová zadlženosť - bankové úvery / aktíva	0,15	0,12	29,39%

Celková zadlženosť aktív a finančná páka vzrástli medziročne z dôvodu vyššie rastu záväzkov v porovnaní s rastom aktív a vlastného imania. Pokles dlhodobých leasingových a bankových záväzkov znížil dlhodobú zadlženosť aktív. Zvýšenie čerpania krátkodobých bankových úverov o 997 tis. EUR zvýšilo hodnotu úverovej zadlženosti.

Analýza majetku a zdrojov jeho krytia

Ukazovateľ	2021	2020	Zmena % 2021-2020
Podiel neobežného majetku na aktívach	71,29%	77,11%	-7,55%
Podiel obežného majetku na aktívach	28,63%	22,81%	25,55%
Podiel vlastného majetku na pasívach	51,42%	56,66%	-9,25%
Podiel záväzkov na pasívach	41,06%	34,23%	19,94%

Štruktúra neobežného majetku a vlastného imania sa v priebehu roka výrazne nezmenili. Nárast hodnoty zásob, pohľadávok a záväzkov zvýšili podiel obežného majetku a záväzkov na pasívach.

Predpoklad vývoja v roku 2022

V roku 2022 je predpoklad pokračovania rastu trhu výkovkov z v rozsahu 3-4%, a to hlavne v oblasti vagónového priemyslu. Očakáva sa mierne zvyšovanie podielu dodávok pre spoločnosti v skupine.

Na zvyšovanie dopytu a výroby reagovala spoločnosť už v predchádzajúcich obdobiach náborom nových zamestnancov, ich dostatočným zaškolením a prípravou. Predpokladaný nárast počtu zamestnancov pozitívne ovplyvní zamestnanosť v regióne.

Riziko neplnenia výrobných cieľov bolo ďalej znížené dostatočným zabezpečením materiálových vstupov, čím klesá možnosť neplnenia dodávok odberateľom v požadovaných termínoch.

K najvýznamnejším rizikám pre rok 2022 patria dopady vojny na Ukrajine a pandémie, ktoré výrazne zvyšujú ceny energií a hutného materiálu. Z tohto dôvodu sa v roku 2022 očakáva medziročné zníženie hospodárskeho výsledku spoločnosti.

Spoločnosť plánuje pre rok plné zameranie na výrobnú činnosť a zlepšenie v nižšie uvedených položkách:

		2021	plán 2022
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) r. 4 VZS	4	13 383 173	17 000 000
Objem výroby v tonách		4 832	5 020

4. Ostatné informácie

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Od 1.1.2022 do dňa vypracovania tejto výročnej správy nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali za následok potrebu zmien vo finančných výkazoch vykázaných v riadnej účtovnej závierke za rok 2021.

V súvislosti s pandémiou COVID-19 a vojnou na Ukrajine spoločnosť zaznamenala pokles ekonomickej výkonnosti v mesiacoch 1-3 2022, kedy nemala plne premietnutý nárast cien vstupov v predajných cenách. K stabilizácii došlo od apríla 2022. Z tohto dôvodu je predpoklad zníženia hospodárskeho výsledku za rok 2022.

Vysporiadanie zisku

Navrhované rozdelenie hospodárskeho výsledku, zisku vo výške 383.786 EUR, je použiť 19.189 EUR na doplnenie rezervného fondu spoločnosti a zostatok vo výške 364.597 EUR preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

Iné dôležité informácie

Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť neúčtovala o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby.

Spoločnosť spĺňa všetky legislatívne predpisy a požiadavky v oblasti ochrany životného prostredia, bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci a požiarnej ochrany.

STN ISO EN 9001:2015
STN ISO EN 14 001:2015

České dráhy, a.s.



Príloha č.2 - Referencie





AZ AUDITING

Správa nezávislého audítora

spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti TREVA s.r.o. Prakovce

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TREVA s.r.o., Prakovce, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, 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 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných 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.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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



AZ AUDITING

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.*
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.*
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.*
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.*
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.*

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 č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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



AZ AUDITING

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 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,*
- *výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.*

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, 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, 10. mája 2022

*Ing. Zdenka Ťahúňová
Licencia SKAU číslo 551*

*AZ AUDITING, s.r.o.
Bajkalská 5
831 04 Bratislava
Licencia UDVA 401
spoločnosť je zapísaná v OR
Okresného súdu Bratislava I,
Oddiel S.r.o., vložka č. 115955/B*

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2021

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 5 0 7 6 2 1

IČO

3 1 7 2 7 7 6 0

SK NACE

2 5 . 5 0 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

od mesiac rok
do 0 1 2 0 2 1
1 2 2 0 2 1

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

od mesiac rok
do 0 1 2 0 2 0
1 2 2 0 2 0

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

T R E V A s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

P r a k o v c e 1 3

PSČ

0 5 5 6 2

Obec

P r a k o v c e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d K o š i c e I
o d d i e l s. r. o. , v l o ž k a 7 8 9 2 / V

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

R I C H A R D . H A V R I L A @ T R E V A . S K

Zostavená dňa:

10.5.2022

Schválená dňa:

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

DIČ: 2020507621

IČO: 31727760

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	28 217 618	10 296 313	17 921 305	15 576 709
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	22 818 346	10 041 990	12 776 356	12 011 431
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	184 326	138 952	45 374	51 229
A.I.1.	Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	174 326	136 836	37 490	42 345
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	10 000	2 116	7 884	8 884
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	22 634 020	9 903 038	12 730 982	11 960 202
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	167 847	0	167 847	167 847
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 750 879	770 400	1 980 479	1 365 110
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	19 093 848	9 132 638	9 961 210	8 795 871
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	0	0	0	1 631 374
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	621 446	0	621 446	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2020507621

IČO: 31727760

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2 Netto	3 Netto
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2		
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 386 049	254 323	5 131 726	3 552 652
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 661 050	233 923	2 427 127	1 965 321
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 834 727	136 229	1 698 498	939 544
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	585 128	64 220	520 908	747 334
3.	Výrobky (123) - /194/	37	240 818	33 474	207 344	278 443
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	377	0	377	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2020507621	IČO: 31727760	Súvaha Úč POD 1-01
-----------------	---------------	--------------------

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 675 778	20 400	2 655 378	1 576 214
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 663 781	20 400	2 643 381	1 565 406
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 081 350	0	2 081 350	1 007 396
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	582 431	20 400	562 031	558 010
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	7 822	0	7 822	6 911
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	0	0	0	45
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 175	0	4 175	3 852
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	49 221	0	49 221	11 117
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 481	0	2 481	3 634
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	46 740	0	46 740	7 483

DIČ: 2020507621

IČO: 31727760

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	13 223	0	13 223	12 626
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 067	0	1 067	296
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	12 155	0	12 155	12 329
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1	0	1	1

DIČ: 2020507621		IČO: 31727760		Súvaha Úč POD 1-01	
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	17 921 305	15 576 709	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	9 214 638	8 825 064	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 574 909	4 574 909	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 574 909	4 574 909	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0	
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0	
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0	
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	3 262 874	3 262 874	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	104 333	86 485	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	104 333	86 485	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0	
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0	
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0	
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	10 974	5 184	
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0	
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0	
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	10 974	5 184	
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	877 762	538 622	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	877 762	538 622	
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	0	
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	383 786	356 990	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 357 714	5 331 844	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 034 582	2 292 930	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0	

DIČ: 2020507621		IČO: 31727760		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0	
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0	
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0	
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0	
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 325	825	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	366 475	596 459	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0	
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 665 782	1 695 646	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	4 966	4 966	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0	
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	4 966	4 966	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 213 191	1 300 071	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 432 775	1 107 430	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	1 802 122	629 383	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	201 383	176 794	
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	0	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 600 739	452 589	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0	
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	107 073	93 092	

DIČ: 2020507621		IČO: 31727760		Súvaha Úč POD 1-01
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	72 242	66 847
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	208 274	56 006
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	243 064	262 102
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	112 649	64 005
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	67 637	58 173
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	45 012	5 832
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 559 551	562 442
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 348 953	1 419 801
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 999	3 364
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 248 350	1 342 032
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	97 604	74 405

DIČ: 2020507621

IČO: 31727760

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	13 142 002	10 897 178
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	13 563 111	11 681 858
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 211	7 943
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	13 383 173	11 109 870
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	49 766	22 862
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	-293 148	-243 497
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	23 679	589 182
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	397 430	195 498
**	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	13 100 984	11 291 767
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 668	3 662
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	7 806 805	5 952 857
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	127 320	0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 879 408	1 788 997
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	2 373 135	2 264 804
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 660 243	1 576 947
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	607 008	580 486
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	105 884	107 371
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	14 441	14 394
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	802 622	625 187
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	808 083	630 767
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	-5 461	-5 580
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	5 246	569 441
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	1 744	-1 744
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	87 595	74 169
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	462 127	390 091

DIČ: 2020507621		IČO: 31727760		Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 325 801	3 151 662	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	221	5 946	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0	
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0	
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0	
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0	
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0	
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0	
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	221	5 946	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	221	5 946	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	0	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0	
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	52 785	89 216	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0	
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	44 013	43 276	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	44 013	43 276	
O.	Kurzové straty (563)	52	0	306	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 772	45 634	

DIČ: 2020507621		IČO: 31727760		Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-52 564	-83 270	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	409 563	306 821	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	25 777	-50 169	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	49 850	0	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-24 073	-50 169	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	383 786	356 990	

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť T R E V A s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. mája 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 24. mája 1996 (Obchodný register Okresného súdu Košice I oddiel Sro, vložka číslo: 7892/V)

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– výroba zápusťkových výkuvkov

3. Počet zamestnancov

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

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	124	122
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	125	123
počet vedúcich zamestnancov	7	7

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola schválená 30. novembra 2021

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola podaná 31.5.2021. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 a výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 6.12.2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 30.11.2021 schválilo spoločnosť AZ AUDUTING s. r. o. Bajkalská 5, 831 04 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia : Ing. Michal Škuta
Topoľová 1478/18
Veľká Lomnica 059 52

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVÝCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Ku dňom 31. december 2020 a 31. december 2021 bola štruktúra spoločníkov spoločnosti bez zmien v nižšie uvedenej štruktúre:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Optifin Invest s.r.o.	4 574 909	100	100	-
Spolu	4 574 909	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Optifin Invest s.r.o., Rusovská cesta 1, Bratislava. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH
(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala opravy chýb minulých účtovných období.

Rozšírenie koronavírusu v roku 2021 nemalo negatívny dopad na objem výroby a predaja. Nakoľko sa však situácia stále mení a nemožno predvídať všetky budúce účinky/dopady, bude manažment pokračovať v monitorovaní potenciálneho negatívneho vývoja a jeho možného dopadu. Podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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.

Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke za rok 2021 náklady na výskum ani aktivované náklady na vývoj.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

uvedený 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	10	lineárna	10
Oceniteľné práva	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	15 až 40	lineárna	2,5 až 6,66
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 24	lineárna	4,17 až 33,33
Stroje so stanovenou životnosťou v Nmin rôzne podľa typu stroja		nelineárna podľa opotrebenia	podľa reálneho opotrebenia
Dopravné prostriedky	4 až 5	lineárna	20 až 25

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.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

Spoločnosť ku dňu 31.12.2021 nevykazuje cenné papiere a podiely v iných účtovných jednotkách.

(d) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou. Nepriame náklady sa do vlastných nákladov výrobkov zahŕňajú v závislosti od stupňa rozpracovanosti alebo ukončenia výroby týchto zásob. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani iné finančné náklady.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Spoločnosť vytvára opravné položky na zásoby v prípade, keď vlastné náklady presiahnu realizačnú cenu výrobku, alebo dôjde k inému znehodnoteniu zásob.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

Spoločnosť ku dňu 31.12.2021 nevykazuje zákazkovú výrobu.

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer***

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

Spoločnosť ku dňu 31.12.2021 nevykazuje zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti.

(g) 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 nevykázateľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou..

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku proti 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.

(k) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(l) 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.

(m) 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.

(n) 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.

(o) Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtuje o bezodplatne pripísaných emisných kvótach.

(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťať ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

(q) Prenájom (lízing)

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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 prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

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, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(r) Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2021 neúčtovala o derivátových transakciách.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť ku dňu 31.12.2021 nevykazuje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(t) Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

(u) 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.

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Dlhodobý hmotný majetok vykazovaný v riadnej účtovnej závierke k 31.12.2021, ktorý spoločnosť nadobudla zlúčením so zaniknutou spoločnosťou bez likvidácie KOVACNA PRAKOVCE s.r.o. je vykázaný v ocenení na jeho reálnu hodnotu ku dňu zrušenia spoločností bez likvidácie. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný spoločnosťou TREVA s.r.o. je ocenený pri jeho nadobudnutí obstarávacou cenou.

Spoločnosť má zriadené záložné právo na hnuteľný a nehnuteľný majetok a pohľadávky v prospech Všeobecná úverová banka a.s. z titulu poskytnutých bankových úverov.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	12 109 537
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť má k 31.12.2021 v nájme 8 strojných zariadení v celkovej obstarávacej cene 1 233 071 EUR, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Zníženie hodnoty majetku bolo zaúčtované vytvorením opravných položiek. Ku dňu, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka za rok 2021 spoločnosť rozpustila časť vytvorenej opravnej položky, vzťahujúcej sa k preceneniu dlhodobého majetku v hodnote 5 461 EUR. Ku dňu účtovnej závierky vykazuje spoločnosť zostatok vytvorených opravných položiek k dlhodobému majetku vo výške 141 180 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený na novú hodnotu pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 31.094.204 EUR (2020: 31.094.204 EUR).

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2021 nevykazuje dlhodobý finančný majetok.

IČO 3 1 7 2 7 7 6 0

DIČ 2 0 2 0 5 0 7 6 2 1

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Materiál	8 908	136 229	8 908	0	136 229
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	12 747	64 220	12 747	0	64 220
Výrobky	6 467	33 474	6 467	0	33 474
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	28 122	233 923	28 122	0	233 923

Zásoby	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2020)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Materiál	8 908	0	0	0	8 908
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	10 842	12 747	10 842	0	12 747
Výrobky	6 994	6 467	6 994	0	6 467
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	26 744	19 214	17 836	0	28 122

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby v prospech tretích osôb.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť v roku 2021 nevykonávala zákazkovú výrobu.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2021 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj.

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia a za predchádzajúce obdobie je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	18 656	20 400	18 656	0	20 400
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	18 656	20 400	18 656	0	20 400

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	20 400	18 656	20 400	0	18 656
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	20 400	18 656	20 400	0	18 656

Veková štruktúra pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 550 241	1 113 540	2 663 781
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	7 822	0	7 822
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	4 175	0	4 175
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 562 238	1 113 540	2 675 778

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 106 051	478 011	1 584 062
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	6 911	0	6 911
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	45	0	45
Iné pohľadávky	3 852	0	3 852
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 116 859	478 011	1 594 870

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

a	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	2 655 378	2 772 741

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	2 481	3 634
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	46 740	7 483
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	49 221	11 117

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2021 nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 067	296
Predplatné a licencie	1 067	296
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 155	12 329
Licencie a domény	1 524	1 889
Servisné služby	9 802	10 192
Predplatné	829	248
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1	0
Dobropisy k prijatým službám	0	0
Úroky	1	1
Spolu	13 223	12 625

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY
1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2021				31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 966	0	0	0	4 966
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	4 966		0	0	4 966
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	4 966	0	0	0	4 966
Krátkodobé rezervy, z toho:	64 005	112 649	64 005	0	112 649
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	58 173	67 637	58 173	0	67 637
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	58 173	67 637	58 173	0	67 637
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 832	13 912	5 832	0	13 912
Odmeny	0	31 100	0	0	31 100
Reklamácie	0	0	0	0	0
	5 832	45 012	5 832	0	45 012
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 832	45 012	5 832	0	45 012

IČO 3 1 7 2 7 7 6 0

DIČ 2 0 2 0 5 0 7 6 2 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2020				k 31. 12. 2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	4 966
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	4 966	0	0	0	4 966
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	4 966	0	0	0	4 966
Krátkodobé rezervy, z toho:	84 399	64 005	84 399	0	64 005
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	76 508	58 173	76 508	0	58 173
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	76 508	58 173	76 508	0	58 173
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 891	5 832	7 891	0	5 832
Odmeny	0	0	0	0	0
Reklamácie	0	0	0	0	0
	7 891	5 832	7 891	0	5 832
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	7 891	5 832	7 891	0	5 832

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dlhodobé záväzky spolu	368 800	597 284
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	368 800	597 284
Krátkodobé záväzky spolu	2 432 776	1 107 430
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v lehote splatnosti	2 116 799	1 083 775
Záväzky po lehote splatnosti	315 977	23 655

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok(účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

IČO 3 1 7 2 7 7 6 0

DIČ 2 0 2 0 5 0 7 6 2 1

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 8 strojných zariadení. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021			31. 12. 2020		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	243 064	366 475	0	262 102	596 459	0
Finančný náklad	7 535	6 420	0	11 335	13 455	0
Spolu	250 599	372 895	0	273 437	609 914	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	7 932 296	8 074 504
– zdaniteľné	0	0
	7 932 296	8 074 504
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 665 782	1 695 646
Zmena odloženého daňového záväzku	-29 864	-55 353
Zaúčtovaná ako náklad	-24 073	-50 169
Zaúčtovaná do vlastného imania	-5 790	-5 184
Iné	0	0

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	825	447
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 038	7 659
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>8 038</i>	<i>7 659</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>6 538</i>	<i>7 281</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 325	825

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.

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2021 nevykazuje vydané dlhopisy.

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Bankové úvery

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky vykazuje záväzky z prijatých bankových úverov voči Všeobecnej úverovej banke, a.s.

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery							
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,5% p.a.		13.3.2025	900 037	0	1 300 071
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,5% p.a.		30.6.2022	0	0	0
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,8% p.a.		31.12.2026	313 154	0	0
					1 213 191	0	1 300 071
Krátkodobé bankové úvery							
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,5% p.a.		31.12.2022	400 017	0	400 000
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,5% p.a.		30.6.2022	233 243	0	0
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,8% p.a.		31.12.2022	78 280	0	0
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,2% p.a.		30.9.2022	848 011	0	162 442
					1 559 551	0	562 442
Spolu					2 772 742	0	1 862 513

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 999	3 364
Dobropisy	0	0
Stravné lístky	0	3 294
Ostatné	2 999	70
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 248 350	1 342 032
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 218 102	1 334 910
Zisk z releasingu	30 248	7 122
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	97 604	74 405
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	90 827	71 406
Zisk z releasingu	6 777	2 999
Spolu	<u>1 348 953</u>	<u>1 419 801</u>

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

9. Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2021 neúčtovala o derivátových transakciách.

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH
1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Výkovky		Služby		Tovar		Spolu	
	2021 b	2020 c	2021 d	2020 e	2021 d	2020 e	2021	2020
Slovenská republika	10 661 583	9 005 781	20 223	11 412	2 211	0	10 684 017	9 017 193
EÚ	2 313 635	1 921 450	30 000	11 450	0	6 631	2 343 635	1 939 531
Tretie krajiny	407 955	182 639	-457	0	0	1 312	407 498	183 951
Spolu	13 383 173	11 109 870	49 766	22 862	2 211	7 943	13 435 150	11 140 675

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 293 149,- EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 219 045,- EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2021	2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2021 e	2020 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	585 128	760 081	914 993	-174 953	-154 912
Výrobky	240 818	284 910	348 270	-44 092	-63 360
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	825 946	1 044 991	1 263 263	-219 045	-218 272
Manká a škody	x	x	x	-5 909	-14 601
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Oprava chýb minulých období	x	x	x	0	0
Zúčtovanie/tvorba opravnej položky	x	x	x	-205 801	-1 378
Iné	x	x	x	137 606	-9 246
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-293 149	-243 497

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	397 431	195 498
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	97 705	71 405
Tržby za predaj odpadu	268 950	118 591
Náhrada od poisťovne a iné náhrady	773	617
Odpustenie dlhu	0	0
Postúpenie pohľadávok	25 019	0
Inventarizačný prebytok	1 448	0
Iné	3 536	4 885
Finančné výnosy, z toho:	221	5 946
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>221</i>	<i>5 946</i>
Výnosové úroky	221	5 946

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom[§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	13 383 173	11 109 870
Tržby z predaja služieb	49 766	22 862
Tržby za tovar	2 211	7 943
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-293 149	-243 497
Čistý obrat celkom	13 142 001	10 897 178

IČO 3 1 7 2 7 7 6 0

DIČ 2 0 2 0 5 0 7 6 2 1

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH
1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 879 408	1 788 997
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 499</i>	<i>12 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 499	12 000
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 866 909</i>	<i>1 776 997</i>
Oprava a údržba majetku	225 979	176 453
Cestovné výdavky	835	3 630
Reprezentácia	3 126	3 058
Kooperácia	1 197 253	1 263 949
Školenie	1 902	5 254
Reklama a inzercia	0	0
Služby výpočtovej techniky	28 803	33 240
Nájomné	16 823	17 775
Prepravné služby	219 482	186 936
Ochrana a obrana	24 252	23 652
Revízie, skúšky	8 347	5 455
Certifikácia	7 745	0
Ostatné	132 362	57 595
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	87 595	74 169
Manká a škody	5 909	14 601
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	7 509	7 197
Poistenie	20 680	20 424
Postúpenie pohľadávok	0	0
Odpis pohľadávok	25 019	0
Iné	28 478	31 947
Finančné náklady, z toho:	52 785	89 216
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>306</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>52 785</i>	<i>88 910</i>
Nákladové úroky	44 013	43 276
Bankové poplatky	8 710	45 487
Iné	62	147

IČO 3 1 7 2 7 7 6 0

DIČ 2 0 2 0 5 0 7 6 2 1

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	409 562		100,00 %	306 821		100,00 %
teoretická daň		86 008	21,00 %		64 432	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	393 698	82 677	20,19 %	366 218	76 906	25,07 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-174 111	-36 563	-8,93 %	-182 197	-38 261	-12,47 %
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-391 767	-82 271	-20,09 %	-490 842	-103 077	-33,60 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	237 382	49 850	12,17 %	0	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		49 850	12,17 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-24 073	-5,88 %		-50 169	-16,35 %
Celková daň z príjmov		25 777	6,29 %		-50 169	-16,35 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos
vyplyvajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov

0 0

Suma odloženej daňovej pohľadávky 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

441 053 423 914

Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach

0 0

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka

2 100 254 2 018 637

Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

-5 790 -5 184

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť si prenajíma v roku 2021 kancelárske priestory a železničnú vlečku. Celková suma nájmu za rok 2021 za prenájom kancelársky priestorov predstavovala sumu 12 000,- EUR a za prenájom železničnej vlečky sumu 1 389,- EUR

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajímala žiaden majetok tretej osobe.

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

Spoločnosť nevykazuje podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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 dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Spoločnosť v roku 2021 neposkytla žiadne odmeny a výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

IČO 3 1 7 2 7 7 6 0

DIČ 2 0 2 0 5 0 7 6 2 1

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2021	2020
a	b	c
Transakcie so sesterskými podnikmi		
Tržby za predaj výrobkov	10 724 396	8 522 793
Tržby za predaj tovaru	2 736	4 343
Tržby z predaja služieb	40 330	18 554
Tržby z predaja DNM a DHM	0	20 000
Nákup materiálových zásob	19 031	84 769
Nákup energie	1 322 081	1 266 528
Nákup služieb	496 597	481 430
Náklad - zmluvné pokuty a penále	4 441	6 583
Transakcie s materským podnikom		
Odpustenie dlhu	0	0
Nákup služieb	60 826	25 217
Nákladové úroky	0	0
Nákup - ostatné finančné náklady	326	0
Predaj - postúpenie pohľadávky	25 019	0
Transakcie voči ostatným spriazneným osobám		
Tržby za predaj šrotu	0	114 049

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pohľadávky z obchodného styku	2 063 226	1 007 396
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	18 124	6 911
Spolu aktíva	2 081 350	1 014 307
Ostatné krátkodobé záväzky v konsolidovanom celku	0	0
Iné záväzky	0	0
Záväzky z obchodného styku	201 383	176 794
Spolu pasíva	201 383	176 794

IČO 3 1 7 2 7 7 6 0

DIČ 2 0 2 0 5 0 7 6 2 1

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

Po 31. decembri 2021 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V Slovenskej republike ako aj vo svete podnikanie stále ovplyvňuje pandémie Covid 19 a vojnový stav na Ukrajine. Nakoľko sa situácia stále mení, nemožno v súčasnosti predvídať budúce účinky/dopady. Hospodársky výsledok za I.Q 2022 negatívne ovplyvnili nárasty cien vstupov, hlavne energií a hutného materiálu. Zvýšenie predajných cien sa spoločnosti podarilo presadiť od začiatku II.Q 2022. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Nepredpokladá však významné ohrozenie pokračovania činnosti v ďalšom období.

Po 31. decembri 2021 bol podpísaný dodatok so Všeobecnou úverovou bankou, a.s. na zvýšenie úverového limitu kontokorentného úveru z 1 mil. EUR na 1,5 mil. EUR. Úverové prostriedky boli použité na obstaranie zásob hutného materiálu a nákup elektrickej energie a plynu.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2021)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 574 909	0	0	0	4 574 909
Základné imanie	4 574 909	0	0	0	4 574 909
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávký za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 262 874	0	0	0	3 262 874
Zákonné rezervné fondy	86 485	17 849	0	0	104 334
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	86 485	17 849	0	0	104 334
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	5 184	5 790	0	0	10 974
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	5 184	5 790	0	0	10 974
Výsledok hospodárenia minulých rokov	538 622	339 140	0	0	877 762
Nerozdelený zisk minulých rokov	538 622	339 140	0	0	877 762
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	356 990	383 786	356 990	0	383 786
Spolu	8 825 064	746 565	356 990	0	9 214 639

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2020)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 574 909	0	0	0	4 574 909
Základné imanie	4 574 909	0	0	0	4 574 909
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	11 042 548	2 993 000	10 772 674	0	3 262 874
Zákonné rezervné fondy	61 017	0	0	25 468	86 485
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	61 017	0	0	25 468	86 485
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	1 859 165	5 184	1 859 165	0	5 184
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	1 859 165	5 184	1 859 165	0	5 184
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-12 569 248	13 115 731	7 861	0	538 622
Nerozdelený zisk minulých rokov	546 483	0	7 861	0	538 622
Neuhradená strata minulých rokov	-13 115 731	13 115 731	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	509 360	356 990	509 360	0	356 990
Spolu	5 477 751	16 470 905	13 149 060	25 468	8 825 064

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka bola zo dňa 30.11.2021 použita Spoločnosť prostriedky vytvorené pred 1.1.2019 na Ostatných kapitálových fondoch vo výške 10.772.674 EUR a Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení vo výške 1.859.165 EUR na úhradu strát minulých rokov.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka Optifin Invest s.r.o. zo dňa 13.3.2020 bol za účelom rozvoja podnikateľských aktivít Spoločnosti vytvorený osobitný kapitálový fond. Hodnota tohto fondu je tvorená vkladom pohľadávky jediného spoločníka 2.993.000 EUR.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázaný oceňovací rozdiel, ktorý vznikol z precenenia dlhodobého majetku v zaniknutej spoločnosti bez likvidácie KOVAČNA PRAKOVCE s.r.o. ku dňu jej zániku. Oceňovací rozdiel predstavuje rozdiel medzi zostatkovou účtovnou hodnotou dlhodobého majetku a jeho reálnou hodnotou ku dňu zlúčenia spoločností.

Účtovný zisk za rok 2020 bol rozdelený na základe rozhodnutia jediného spoločníka dňa 30.11.2021 takto:

Názov položky	2020
Účtovný zisk	356 989

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	17 850
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	339 139
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	356 989

O rozdelení výsledku hospodárenia - zisku za účtovné obdobie 2021 vo výške 383 786 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- rezervný fond vo výške 5% dosiahnutého zisku za rok 2021, maximálne však do výšky 10% základného imania spoločnosti, t.j. v sume 19 189,- EUR
- preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov v sume 364 597,- EUR

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2021 tvorí osobitnú prílohu týchto poznámok

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Príloha č. 1 – Prehľad peňažných tokov

**Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za TREVA, s.r.o.
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2021**

v €

Ozn.	Názov položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		409 563	306 821
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		964 347	535 801
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		808 083	630 767
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		202 084	-5 946
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-71 445	-95 486
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		44 013	43 276
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-221	-5 946
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	-3
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-18 167	-23 000
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		0	-7 861
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		-402 222	-334 331
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-1 080 000	-513 572
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		1 345 385	-128 899
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-667 607	308 140
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov		0	0
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		971 688	508 291
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)		971 688	508 291

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností)		0	0
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		971 688	508 291
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		0	-25 568
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-1 483 604	-1 897 830
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)		0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		16 667	556 343
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)		0	0
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		-992	-546 500
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		84	540 102
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)		0	0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		239	5 928
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)		0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)		0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)		0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		773	617
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		-1 466 833	-1 366 908
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)		0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)		0	0

C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)	0	0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	0	0
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)	-108 307	503 787
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	0	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	644 188	2 000 000
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	-419 528	-1 290 298
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	0	0
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-332 967	-205 915
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	0	0
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností	-44 013	-43 276
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností	0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	0
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)	-152 320	460 511
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)	-647 465	-398 106
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	-151 325	246 778
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky	-798 790	-151 328
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	0	3
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka	-798 790	-151 325

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Príloha č. 2 – Prehľad o pohybe dlhodobého majetku k 31.12.2021 a k 31.12.2020

TREVA s.r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2021								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	174 326	10 000	0	0	0	0	184 326
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	174 326	10 000	0	0	0	0	184 326
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	131 981	1 116	0	0	0	0	133 097
Prírastky	0	4 855	1 000	0	0	0	0	5 855
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	136 836	2 116	0	0	0	0	138 952
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	42 345	8 884	0	0	0	0	51 229
Stav na konci účtovného obdobia	0	37 490	7 884	0	0	0	0	45 374

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

TREVA s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2020

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	128 745	10 000	0	0	26 696	0	165 441
Prírastky	0	45 581	0	0	0	18 885	0	64 466
Úbytky	0	0	0	0	0	45 581	0	45 581
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	174 326	10 000	0	0	0	0	184 326
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	126 507	688	0	0	0	0	127 195
Prírastky	0	5 474	428	0	0	0	0	5 902
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	131 981	1 116	0	0	0	0	133 097
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	2 238	9 312	0	0	26 696	0	38 246
Stav na konci účtovného obdobia	0	42 345	8 884	0	0	0	0	51 229

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

TREVA s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2021									

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	167 847	2 074 241	17 478 138	0	0	0	1 631 374	0	21 351 600
Prírastky	0	676 638	1 900 838	0	0	0	1 922 408	621 446	5 121 330
Úbytky	0	0	285 128	0	0	0	3 553 782	0	3 838 910
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	167 847	2 750 879	19 093 848	0	0	0	0	621 446	22 634 020
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	707 460	8 537 296	0	0	0	0	0	9 244 756
Prírastky	0	61 547	455 553	0	0	0	0	0	517 100
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	769 007	8 992 849	0	0	0	0	0	9 761 856
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 671	144 971	0	0	0	0	0	146 642
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	279	5 182	0	0	0	0	0	5 461
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 392	139 789	0	0	0	0	0	141 181
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	167 847	1 365 110	8 795 871	0	0	0	1 631 374	0	11 960 202
Stav na konci účtovného obdobia	167 847	1 980 480	9 961 210	0	0	0	0	621 446	12 730 983

IČO

3	1	7	2	7	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	0	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

TREVA s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2020									

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	167 847	2 074 241	16 957 961	0	0	0	1 617 993	0	20 818 042
Prírastky	0	0	1 305 893	0	0	0	1 335 649	0	2 641 542
Úbytky	0	0	785 716	0	0	0	1 322 268	0	2 107 984
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	167 847	2 074 241	17 478 138	0	0	0	1 631 374	0	21 351 600
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	652 037	8 187 389	0	0	0	0	0	8 839 426
Prírastky	0	55 423	1 537 361	0	0	0	0	0	1 592 784
Úbytky	0	0	1 187 454	0	0	0	0	0	1 187 454
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	707 460	8 537 296	0	0	0	0	0	9 244 756
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 954	150 268	0	0	0	0	0	152 222
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	283	5 297	0	0	0	0	0	5 580
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 671	144 971	0	0	0	0	0	146 642
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	167 847	1 420 250	8 620 304	0	0	0	1 617 993	0	11 826 394
Stav na konci účtovného obdobia	167 847	1 365 110	8 795 871	0	0	0	1 631 374	0	11 960 202