

mazars

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKY PARK OFFICES 1
Bottova 2A
811 09 Bratislava

TREVES Slovakia, s.r.o.

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2021

TREVES Slovakia, s.r.o.

Popradská 3/7
059 52 Veľká Lomnica
IČO: 35 940 280

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2021

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

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

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

Základ pre názor

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

Zdôraznenie skutočnosti – významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na časť D.1., poznámok účtovnej závierky, kde sa uvádza, že Spoločnosť k 31. decembru 2021 vykazuje krátkodobé záväzky, ktoré prevýšili obežný majetok o 4 331 tisíc EUR. Súčasťou krátkodobých záväzkov sú aj záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 2 345 tisíc EUR. Spoločnosť je závislá na finančnej podpore od materskej spoločnosti, ktorá sa zaviazala jej takúto podporu poskytnúť na obdobie minimálne 12 mesiacov nasledujúcich po skončení účtovného obdobia končiaceho sa k 31. decembru 2021. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť podmienený.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním 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 reálnu možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 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 účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 19. mája 2022



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



Ing. Rastislav Bégán
Licencia UDVA č. 1001

mazars

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKY PARK OFFICES 1
Bottova 2A
811 09 Bratislava

TREVES Slovakia, s.r.o.

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2021



TREVES Slovakia, s.r.o.

Popradská 3/7
059 52 Veľká Lomnica
ID: 35 940 280

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2021

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

I. Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of TREVES Slovakia, s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2021, and the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2021, and of its financial performance and cash flows, for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended ("Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on Amendment to and Supplementation of Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended ("Act on Statutory Audit") related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Emphasis of Matter – Significant Uncertainty Regarding the Continuity of Operations

We draw attention to section D.1. of financial statements, which describes that the current liabilities exceeded current assets by EUR 4,331 thousand as at 31 December 2021. Current liabilities include liabilities to related parties in the amount of EUR 2,345 thousand. The Company is dependent on the financial support of its parent company, which provided a commitment to the Company with such a support for a period of at least 12 months after 31 December 2021. Our opinion is not qualified in respect of this matter.

Responsibilities of Statutory Body and Those Charged with Governance for the Financial Statements

The statutory body is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the Act on Accounting and for such internal control as statutory body determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, the statutory body is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless statutory body either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

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

Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by statutory body.
- Conclude on the appropriateness of statutory body's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

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

II. Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

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

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

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

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

- Information disclosed in the annual report prepared for the year ended 31 December 2021 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

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

Bratislava, 19 May 2022

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

Ing. Rastislav Begán
UDVA licence No. 1001

Výročná správa 2021



OBSAH

OBSAH.....	2
Profil spoločnosti.....	3
História spoločnosti.....	3
Informácie o materskej spoločnosti.....	4
Štatutárne orgány spoločnosti a organizačná štruktúra.....	5
Ľudské zdroje.....	5
Environmentálna politika.....	5
Politika kvality.....	5
Environmentálny certifikát.....	6
Certifikáty kvality.....	8
Výroba a zákazníci spoločnosti.....	11
Nehmotný majetok.....	12
Vývoj vybraných finančných ukazovateľov.....	12
Hlavné údaje zo Súvahy a Výkazu ziskov a strát.....	13
Ciele a plány TREVES Slovakia na rok 2022.....	14
Organizačná zložka spoločnosti v zahraničí.....	15
Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.....	15
Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.....	15
Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia.....	15
Udalosti po skončení obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.....	15

Profil spoločnosti

Identifikačné údaje spoločnosti:

Obchodné meno: TREVES Slovakia, s.r.o. (ďalej "TREVES Slovakia" alebo "spoločnosť")
Sídlo: Popradská 3/7, 059 52 Veľká Lomnica (od 15.1.2010)
IČO: 35 94 02 80
IČ DPH: SK2022015314
Obrat za rok 2021: 23 778 917 Eur
Počet zamestnancov: 241 (k 31.12.2021)
Základné imanie: 6 129 848 Eur
Materská firma: TREVES SAS, 109 rue du fg. Saint-Honoré, 75 008 Paríž

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

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



História spoločnosti

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

Informácie o materskej spoločnosti

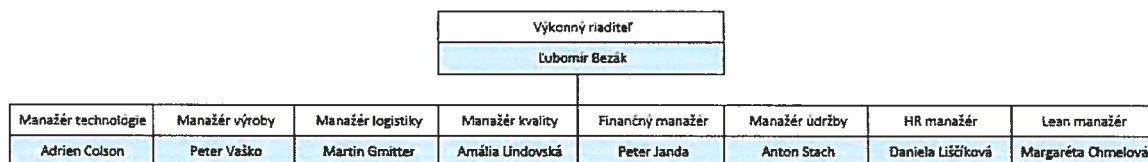
Obchodné meno spoločnosti: Treves SAS
Obchodný podiel: 99,99%
Sídlo: Rue du fg. Saint-Honoré 109, 75 008, Paríž

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



- Spoločnosť Treves S.A. je vlastnená rodinou od roku 1836,
- 100% automobilová spoločnosť,
- obrat približne 500 miliónov Eur v roku 2021,
- v roku 2022 plánovaný obrat 530 miliónov Eur,
- približne 4 000 zamestnancov,
- celosvetové pôsobenie (16 krajín), 24 závodov,
- 3,5% obratu sa investuje do výskumu a vývoja,
- výskumné a vývojové centrum Treves PSI v meste Reims bolo založené v roku 1993,
- špecialista na vnútorné doplnky svetovej kvality,
- stabilná sieť celosvetovo známych odberateľov,
- vertikálna integrácia spoločnosti od vstupných surovín po hotový výrobok,
- systém dodávateľ & integrátor,
- pokračuje neustály silný rast spoločnosti,
- globálna strategická pozícia zabezpečuje ponuku lepších služieb zákazníkom.

Štatutárne orgány spoločnosti a organizačná štruktúra



Konateľ Thierry Gourlot so vznikom funkcie 01. 09. 2020 ostal na svojej pozícii. Prokuristom ostal Peter Janda. Na pozícii výkonného riaditeľa ostal Ľubomír Bezák. V organizačnej štruktúre TREVES Slovakia nastali v roku 2021 zmeny. Novým manažérom výroby sa stal Peter Vaško. Novou manažérkou kvality sa stala Amália Lindovská. Novou HR manažérkou sa stala Daniela Liščíková. V roku 2021 vznikla funkcia manažéra údržby, ktorým sa stal Anton Stach.

Ľudské zdroje

K 31.12.2021 spoločnosť zamestnávala 241 zamestnancov, z toho 183 výrobných zamestnancov, čím pozitívne vplyva na znižovanie nezamestnanosti v okrese Kežmarok, ktorý patrí k okresom s najvyššou nezamestnanosťou v rámci Slovenska. Medziročne vzrástol priemerný počet zamestnancov z 216 na 252 zamestnancov.

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

Environmentálna politika

Spoločnosť má pozitívny prístup k ochrane životného prostredia. Svojou činnosťou neznečisťuje životné prostredie a všetok odpad pochádzajúci z výrobného procesu recykluje, prípadne využíva služby externej firmy na jeho ekologickú likvidáciu. V roku 2021 bola spoločnosť súčasťou obhajoby certifikátu ISO 14001, ktorý je zobrazený na strane 6 (zoznam rozsahu certifikácie v dodatku).

Politika kvality

Spoločnosť získala certifikát kvality IATF 16949 certifikačným auditom. Tento certifikát spoločnosť obhájila v roku 2021 (certifikát je zobrazený na strane 8) a certifikát kvality ISO 9001 (certifikát je zobrazený na strane 10). Spoločnosť sa riadi požiadavkami automobilového priemyslu pre kvalitu výrobkov, o čom svedčí úspešné absolvovanie viacerých zákazníckych auditov.

Environmentálny certifikát



Certificat
Certificate

N° 2012/50086.7

Page 1 / 2

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

TREVES PRODUCTS, SERVICES & INNOVATION

pour les activités suivantes :
for the following activities:

RESEARCH & DEVELOPMENT, INDUSTRIALIZATION, MARKETING,
PRODUCTION AND DELIVERY OF INTERIOR AND SOUNDPROOFING PRODUCTS
FOR THE AUTOMOTIVE INDUSTRY.

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

ISO 14001 : 2015

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

2-4 RUE EMILE ARQUES FR-51100 REIMS

Liste des sites certifiés en annexe / List of certified locations on appendix

Ce certificat est valide à compter du (survenance/valid)
This certificate is valid from (survenance/valid)

2021-05-07

Jusqu'au
Until

2024-05-06



Le titulaire de ce certificat est autorisé à utiliser le logo AFNOR Certification sur ses documents officiels.
The recipient is authorized to use the AFNOR Certification logo on its official documents.

Julien NIZRI
Directeur Général d'AFNOR Certification
Managing Director of AFNOR Certification

Plus de QR
Codes pour vérifier la
validité du certificat

AFNOR Certification est un organisme de certification indépendant et impartial, reconnu par l'État. AFNOR Certification est un organisme de certification indépendant et impartial, reconnu par l'État. AFNOR Certification est un organisme de certification indépendant et impartial, reconnu par l'État.

11 rue Foch - 92120 Nanterre - France - T +33 (0) 1 47 34 31 00 - F +33 (0) 1 47 34 31 00
SAS au capital de 10 000 000 € - 47 rue de la République - 10000 Reims - France



TREVES Slovakia, s. r. o., Popradská 3/7, 059 52 Veľká Lomnica, Slovakia, tel: +421 52 468 5545, fax: +421 52 468 5546
No. of evidence: Sro 16514/P at District court of Prešov, Registration no. 35940280, VAT no. SK2022015314
Bank account: 1059798007/1111, IBAN: SK89 1111 0000 0010 5979 8007, SWIFT: UNCRSKBX





Certificat

Certificate

N° 2012/50086.7

Page 2 / 2

Annexe / Appendix n° 1

TREVES PRODUCTS, SERVICES & INNOVATION

Liste complémentaire des sites entrant dans le périmètre de la certification :
Complementary list of locations within the certification scope:

KTNA: 29145 US HIGHWAY 72 US HOLLYWOOD AL 35752

MATT - MANUFACTURE TRANSFORMATION TEXTILE: ROUTE DE VINGY FR 02340 MONTCORNET

MPAP: ZI LES LANDES DU MOULIN FR 56803 PLOERMEL CEDEX

TREDIN: ORGANIZE SANAYI BOLGESI YESIL CAD N 25 TR 16159 BURSA

TREMOIS: 2 RUE JEAN MONNET FR 59360 LE CATEAU CAMBRESIS

TREROC: ZONE FRANCHE D EXPORTATION BOUKHALEF ILOT 120 MA 90000 TANGER

TRETY: CALLE PARAJE CREU ES 17412 MACANET DE LA SELVA

TREVES ACOUSTIC PRODUCTS & SYSTEMS PORTUGAL: ZONA INDUSTRIAL DE CESAR MERGULHAO
3700 PT 627 CESAR

TREVES BAYERN GMBH: LUITPOLDPARK 7 DE 84100 NIEDERAICHBACH

TREVES CASTILLA LEON: C/ LA ENCINA PARC 8-9 CD8. POL IND EL BRIZO ALDEAMAYOR DE SAN MARTIN
ES 47162 VALLADOLID

TREVES CZ SRO: PRESTANOV CP 116 CZ 403 17 PRESTANOV

TREVES DO BRAZIL: AV HENRY NESTLE 2222 CACAPAVA PLANT - VILA GALVAO
BR 12.296-140 CACAPAVA - SP

TREVES DO BRAZIL: RUA PREFEITO DOMINGOS MOCELIN NETO 555 - PR BORDA DO CAMPO
BR 83425-000 QUATRO BARRAS

TREVES INC: 615 NORTH CORPORATE DR W US FOSTORIA OH 44830

TREVES RUSSIA: 123 BABUSHKINA STR RU 192012 SAINT-PETERSBURG

TREVES SLOVAKIA APS: POPRADSKA 3-7 SK 059 52 VELKA LOMNICA

TREVES UK: FARNHAM LANE FARNHAM GB KNARESBOROUGH HG5 9JR

TREVEST: 91 ALLEE ADOLPHE KEGRESSE TECHNOLAND FR 25461 ETUPES CEDEX

Certifikáty kvality



Certificat

Certificate

No : 50076-1

No IATF : 0414573

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

TREVES SLOVAKIA APS

pour les activités suivantes :
for the following activities :

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

DESIGN, DEVELOPMENT AND MANUFACTURING OF INTERIOR TRIM COMPONENTS.

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

IATF 16949: 2016

Selon le standard du Chapitre 8.3
Within the section of chapter 8.3

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

Popradská 3-7 SK- VEĽKA LOMNICA

Liste des fonctions supports entrant dans le périmètre de la certification en annexe
List of support functions within the certification scope on appendix

Ce certificat est valable à compter de (year/initials/year)
This certificate is valid from (year/initials/year)

2021-07-30

Expire le /
Valid

2024-07-29



Je soussigné, en tant que Directeur Général de l'AFNOR Certification, certifie la validité de ce certificat.
I, the undersigned, as Director General of AFNOR Certification, certify the validity of this certificate.

Julien NIZRI
Directeur Général d'AFNOR Certification
Managing Director of AFNOR Certification



Flasquez en QR Code pour
vérifier la validité du certificat.
Scan the QR code to check
the validity of the certificate.

Page 1/2

Version du certificat - Certificate Version : 6

11 rue Fritasse de Pressante 02571 La Plaine Saint-Denis Cedex - France - T. +33 (0)1 41 43 80 02 - F. +33 (0)1 43 11 00 00
SAS au capital de 10 187 000 € - 479 978 024 RCS Douvres - www.afnor.org
05911 00179 - 022203 1346002 0253000 - AFNOR est une marque déposée. Legally binding document. AFNOR is a registered trademark.

afnor
CERTIFICATION

TREVES Slovakia, s. r. o., Popradská 3/7, 059 52 Veľká Lomnica, Slovakia, tel: +421 52 468 5545, fax: +421 52 468 5546
No. of evidence: Sro 16514/P at District court of Prešov, Registration no. 35940280, VAT no. SK2022015314
Bank account: 1059798007/1111, IBAN: SK89 1111 0000 0010 5979 8007, SWIFT: UNCRSKBX





ANNEXE AU CERTIFICAT – CERTIFICATE APPENDIX

No : 50076-1

No IATF : 0414573

TREVES SLOVAKIA APS

Liste des fonctions supports entrant dans le périmètre de la certification
List of support functions within the certification scope

Fonctions supports - Support functions	Activités	Activities
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION 109, rue du Faubourg Saint Honoré 75008 PARIS France	ressources humaines - élaboration des politiques - planification stratégique - finance - revue du management	human resource - policy making - strategic planning - finance - management review
TREVES PRODUCTS, SERVICES & INNOVATION 2-4 Rue Emile Arguès BP 204 51686 REIMS CEDEX 02 France	après-vente - technologies de l'information - logistique - achat - R&D - revue de contrat - conception process - conception produit - management/gestion des audits internes - management/gestion des fournisseurs - management/gestion du système qualité	after-sales - information technologies - logistics - purchasing - R&D - contract review - process design - product design - internal audit management - supplier management - quality system management



Certificat
Certificate

N° 2012/50074.6

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

TREVES SLOVAKIA APS

for the following activities:
pour les activités suivantes :

DESIGN, DEVELOPMENT AND MANUFACTURING
OF INTERIOR TRIM COMPONENTS.

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

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

ISO 9001 : 2015

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

Popradská 3-7 SK-VEĽKA LOMNICA

Support functions:
109, rue du Faubourg Saint Honoré 75008 PARIS France
2-4 Rue Emile Arquès BP 204 51686 REIMS CEDEX 02 France

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

2021-07-30

Until
Jusqu'à

2024-07-29

Je soussigné, Julien NIZRI, Directeur Général d'AFNOR Certification, certifie que le système de management mis en place par TREVES SLOVAKIA APS est conforme aux exigences de la norme ISO 9001:2015.

Julien NIZRI
Managing Director of AFNOR Certification
Directeur Général d'AFNOR Certification

This structure has been assessed by AFNOR Certification in accordance with the requirements of the standard ISO 9001:2015. The certification is valid for the period indicated on the certificate. AFNOR Certification is a member of the AFNOR group. AFNOR Certification is a member of the AFNOR group. AFNOR Certification is a member of the AFNOR group. AFNOR Certification is a member of the AFNOR group.



Scan the QR code to check the validity of the certificate.
Balayez le QR Code pour vérifier la validité du certificat.

Výroba a zákazníci spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je výroba výrobkov pre automobilový priemysel.

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

Najvýznamnejšími zákazníkmi, ktorým spoločnosť predáva svoje výrobky sú svetoznámi výrobcovia automobilov:

- Peugeot
- Suzuki
- Opel
- BMW
- Fiat
- Škoda
- Jaguar Land Rover

V roku 2021 sa novým významným zákazníkom stal výrobca automobilov Jaguar Land Rover. Rozšírenie výroby prispelo k zlepšeniu hospodárskych výsledkov, vytvoreniu pracovných miest a rozšíreniu výrobných kapacít. Tento zákazník rozšíril zoznam našich svetoznámych zákazníkov, ktorí s našou spoločnosťou spolupracujú už niekoľko rokov.

Nehmotný majetok

Spoločnosť nakupuje nehmotný majetok (technické know-how) od výskumného centra Treves PSI. Spoločnosť mala k 31.12.2021 vývoj zaradený do odpisovania alebo na obstaraní v zostatkovej účtovnej hodnote 41 592 Eur.

Vývoj vybraných finančných ukazovateľov

Vybrané finančné ukazovatele		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Čistý obrat	EUR	23 778 917	22 160 494	25 095 296
Pridaná hodnota	EUR	4 696 429	-2 375 295	5 899 161
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	EUR	1 942 522	-3 671 588	108 460
Výsledok hospodárenia pred zdanením	EUR	1 886 499	-3 757 436	34 921
Čistý zisk / Strata	EUR	1 886 499	-3 757 436	34 921
Celkové aktíva	EUR	10 276 895	10 317 363	10 390 444
Vlastné imanie	EUR	2 129 230	242 731	700 167
Základné imanie	EUR	6 129 848	6 129 848	2 829 848
Bankové úvery a výpomoci	EUR	0	28 627	470 067
Rentabilita vlastného imania (ROE)	v %	88.6%	-1548.0%	5.0%
Rentabilita aktív (ROA)	v %	18.4%	-36.4%	0.3%
Rentabilita tržieb	v %	7.9%	-17.0%	0.1%
Priemerný počet zamestnancov	osôb	252	216	262
Čistý zisk na zamestnanca	EUR	7 486	-17 396	133
Doba splatnosti pohľadávok	dní	32	61	43
Doba obratu zásob	dní	17	19	15
Celková zadlženosť	v %	77%	74%	90%

V roku 2021 spoločnosť dosiahla výsledok hospodárenia - zisk vo výške 1 886 499 Eur čo prispelo k zvýšeniu vlastného imania na hodnotu 2 129 230 Eur. Základné imanie ostalo na hodnote 6 129 848 Eur ako v roku 2020. Bankové úvery klesli na nulovú hodnotu.

Aktíva spoločnosti klesli v roku 2021 oproti roku 2020 len o necelé 1%. Taktiež došlo k zníženiu stavu obežného majetku (zásob a pohľadávok), finančné účty sa oproti roku 2020 zvýšili. Celková zadlženosť sa zvýšila o 3%, zadlženosť podniku je na hodnote 77%. Spoločnosť dosiahla v roku 2021 kladné hodnoty ukazovateľov rentability tržieb 7,9%, aktív 18,4% a vlastného imania 88,6%.

Doba obratu zásob v roku 2021 mierne klesla na úroveň 17 dní oproti roku 2020, kedy dosiahla úroveň 19 dní. Doba splatnosti pohľadávok výraznejšie klesla na úroveň 32 dní, oproti roku 2020 bola na úrovni 61 dní.

Hlavné údaje zo Súvahy a Výkazu ziskov a strát

Aktíva	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Spolu majetok	10 276 895	10 317 363	10 390 444
Neobežný majetok	6 620 047	5 748 225	6 496 328
Dlhodobý nehmotný majetok	508 199	465 288	630 651
Dlhodobý hmotný majetok	6 111 848	5 282 937	5 865 677
Dlhodobý finančný majetok		-	0
Obežný majetok	3 590 221	4 469 508	3 823 638
Zásoby	1 094 957	1 145 601	1 001 884
Dlhodobé pohľadávky	-	-	50 000
Krátkodobé pohľadávky	1 951 196	3 323 097	2 771 144
Finančné účty	544 068	810	610
Časové rozlíšenie	66 627	99 630	70 478

Pasíva	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Spolu vlastné imanie a záväzky	10 276 895	10 317 363	10 390 444
Vlastné imanie	2 129 230	242 731	700 167
Základné imanie	6 129 848	6 129 848	2 829 848
Kapitálové fondy	0	0	0
Fondy zo zisku	82 985	82 985	82 985
Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 5 970 102	- 2 212 666	-2 247 587
Výsledok hospodárenia bežné účtovné obdobie	1 886 499	- 3 757 436	34 921
Záväzky	7 961 959	7 646 399	9 314 453
Rezervy	2 676 047	739 578	181 582
Dlhodobé záväzky	6 171	3 974	5 806
Krátkodobé záväzky	5 279 741	6 874 220	8 656 998
Bankové úvery a výpomoci	-	28 627	470 067
Časové rozlíšenie	185 706	2 428 233	375 824

Výkaz ziskov a strát	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Čistý obrat	23 778 917	22 160 494	25 095 296
Tržby z predaja tovaru	1 464 972	1 901 308	1 069 449
Náklady na predaný tovar	1 343 336	1 584 385	881 385
Obchodná marža	121 636	316 923	188 064
Výroba	22 372 184	19 854 487	23 657 154
Výrobná spotreba	17 802 810	22 530 413	17 941 124
Pridaná hodnota	4 696 429	- 2 375 295	5 899 161
Osobné náklady	4 782 848	4 258 621	4 470 223
Dane a poplatky	18 844	13 956	12 505
Odpisy dlhodobého majetku	1 199 391	1 208 181	1 284 526
Ostatné výnosy	3 177 218	6 103 094	427 265
Ostatné náklady	- 69 958	1 918 629	423 739
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 942 522	- 3 671 588	108 460
Výnosy z finančnej činnosti	-	10	22
Náklady z finančnej činnosti	56 023	85 858	73 561
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 56 023	- 85 848	-73 539
Daň z príjmov z bežnej činnosti	-	-	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 886 499	- 3 757 436	34 921

Ciele a plány TREVES Slovakia na rok 2022

Rok 2021 bol pre TREVES Slovakia z pohľadu výsledku hospodárenia ovplyvnený pretrvávajúcou celosvetovou pandémiou, ktorá ovplyvnila globálny priemysel v oblasti dodávok materiálu, výpadku pracovných síl a zabezpečovania ochrany zdravia pracovníkov. Spoločnosť sa aj v roku 2021 snažila zabezpečiť plynulú výrobu a dodávku komponentov pre svojich zákazníkov.

Čistý obrat predstavoval v roku 2021 hodnotu 23 778 917 Eur. Oproti minulému roku 2020 sa zvýšil o 1 618 423 Eur.

Plán tržieb na rok 2022 je 26 mil. Eur, s výhľadom ustálenia sa na tejto úrovni a následným rastom. Spoločnosť plánuje ustálenie hospodárskych výsledkov po zlepšení celosvetovej situácie vzniknutej pandémiou, plynulou výrobnou kapacitou a dodávkami pre odberateľov.

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

Organizačná zložka spoločnosti v zahraničí

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

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

Spoločnosť v roku 2021 nenadobudla žiadne vlastné akcie, obchodné podiely, dočasné listy ani dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nakupuje technické know-how od výskumného a vývojového centra Treves PSI. V roku 2021 nebol do používania zaradený nehmotný majetok. Odpisy oceniteľných práv predstavovali v roku 2021 sumu 158 160 Eur.

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Spoločnosť dosiahla v roku 2021 zisk vo výške 1 886 499 Eur. O rozdelení výsledku hospodárenia rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2022. Návrh štatutárneho orgánu je zaúčtovať zisk na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

Zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Udalosti po skončení obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

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

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu vyvolanú začiatkom vojenskej ofenzívy Ruska voči Ukrajine dňa 24. februára 2022 boli posúdené všetky dostupné informácie, ktoré boli v čase zostavenia účtovnej závierky k dispozícii. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nemá aktuálna situácia významný vplyv na výrobné a obchodné aktivity spoločnosti.

Vo Veľkej Lomnici, 9. 5. 2022



Peter Janda
finančný manažér

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

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

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

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

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

TREVES Slovakia, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

POPRADSKÁ

Číslo

3 / 7

PSČ

Obec

0 5 9 5 2 VEĽKÁ LOMNICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

0 9 1 1 8 0 8 0 7 6

Faxové číslo

E-mailová adresa

PETER.JANDA@TREVES-GROUP.COM

Zostavená dňa:

2 5 . 0 3 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odoľžená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 9 5 1 1 9 6	1 9 5 1 1 9 6	3 3 2 3 0 9 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 7 6 1 1 4 9	1 7 6 1 1 4 9	2 9 5 9 7 3 5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	9 7 7 8 7	9 7 7 8 7	7 1 1 5 6 5
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



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



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

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 0 2 7 6 8 9 5	1 0 3 1 7 3 6 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 1 2 9 2 3 0	2 4 2 7 3 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 1 2 9 8 4 8	6 1 2 9 8 4 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 1 2 9 8 4 8	6 1 2 9 8 4 8
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	8 2 9 8 5	8 2 9 8 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	8 2 9 8 5	8 2 9 8 5
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



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



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 2 7 9 7 4 1	6 8 7 4 2 2 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 0 9 5 9 2 7	5 2 5 7 4 1 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	5 4 8 6 8 5	3 2 1 2 6 7 3
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 5 4 7 2 4 2	2 0 4 4 7 3 9
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
	5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 7 9 6 7 1 2	1 2 2 5 0 0 0
	6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 0 6 0 1 2	2 0 9 3 1 8
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 3 5 3 7 4	1 3 7 0 6 6
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 2 1 4 5	3 2 8 3 4
	9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
	10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 3 5 7 1	1 2 5 9 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 6 7 6 0 4 7	7 3 9 5 7 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 3 0 0 7 2	1 2 3 0 5 7
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 5 4 5 9 7 5	6 1 6 5 2 1
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		2 8 6 2 7
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 8 5 7 0 6	2 4 2 8 2 3 3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		2 1 7 8 1 4 9
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 2 2 2 2 0	1 8 5 6 5 3
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	6 3 4 8 6	6 4 4 3 1



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



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		1 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		1 0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 6 0 2 3	8 5 8 5 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	4 5 3 8 6	7 5 2 7 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	3 1 9 5 1	7 5 2 7 1
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 3 4 3 5	
O.	Kurzové straty (563)	52	3 4 7	3 3 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 0 2 9 0	1 0 2 5 1



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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

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

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 17. mája 2021.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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

5. Informácie o skupine

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

6. Počet zamestnancov

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

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:	252	216
Stav zamestnancov, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	241	232
Z toho počet vedúcich zamestnancov:	11	10

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 26. marca 2021.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 17. mája 2021 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

Prokurista Peter Janda (od 14. októbra 2015)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	Eur	%	%
TREVES SAS	6 129 098	99,99	99,99
TREVES Products, Services & Innovation S.A.S.	750	0,01	0,01
Spolu	6 129 848	100	100,00

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

K 31. decembru 2021 krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok Spoločnosti o 4 331 tis. Eur (krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv, krátkodobých finančných výpomocí, bežných bankových úverov a výdavkov budúcich období sú vo výške 7 956 tis. Eur a obežný majetok vrátane nákladov budúcich období (krátkodobých) vo výške 3 626 tis. Eur). Súčasťou krátkodobých záväzkov sú aj záväzky voči spriazneným osobám vo výške 2 345 tis. Eur.

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

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

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

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej zvierke.

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

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

5. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

6. Zásoby

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

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

7. Pohľadávky

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

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

8. Finančné účty

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

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

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

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

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

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

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

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

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

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

11. Závazky

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

12. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

13. Zamestnanecké pôžitky

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

14. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

Investičná pomoc pre príjemcu Treves Slovakia, s.r.o., so sídlom Popradská 3/7, Veľká Lomnica 059 52 (ďalej len „Príjemca“) bola schválená rozhodnutím Ministerstva hospodárstva SR č. 16/2014 z 26. júna 2014 na realizáciu investičného zámeru „Rozšírenie Treves Slovakia o projekty BMW, Toyota a Jaguar / Land Rover“ v lokalite Kežmarok (ďalej len „Rozhodnutie“). Týmto Rozhodnutím bola Príjemcovi schválená investičná pomoc v maximálnej nominálnej výške 1 483 000 Eur, a to vo forme dotácie na obstaraný dlhodobý hmotný majetok vo výške 573 000 Eur, príspevku na vytvorenie nového pracovného miesta vo výške 910 000 Eur s maximálnou intenzitou investičnej pomoci 48,22 % GGE. Vrámcou čerpania si spoločnosť v roku 2021 do výnosov zúčtovala sumu dotácie na obstaraný dlhodobý hmotný majetok vo výške 64 378,61 Eur.

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

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

18. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

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

19. Výnosy

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

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

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

20. Porovnateľné údaje

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

21. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2021 spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 24 a 25.

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

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

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 26 a 27.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľke na stranách 28 a 29.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2021

	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	156 159	8 460 532	0	0	0	0	0	0	9 619 696
Prírastky	0	0	0	0	0	0	- 003 005	0	0	1 966 610
Úbytky	0	0	4 658	0	0	0	0	0	0	4 658
Presuny	0	29 426	1 937 184	0	0	0	-2 111 141	0	0	-144 531
Stav na konci účtovného obdobia	0	185 585	10 393 058	0	0	0	858 474	0	0	11 437 116
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	70 186	4 266 572	0	0	0	0	0	0	4 336 758
Prírastky	0	10 058	978 452	0	0	0	0	0	0	988 510
Úbytky	0	0	4 658	0	0	0	0	0	0	4 658
Presuny	0	0	4 658	0	0	0	0	0	0	4 658
Stav na konci účtovného obdobia	0	80 244	5 245 024	0	0	0	0	0	0	5 325 268
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	85 973	4 193 960	0	0	0	1 003 005	0	0	5 282 938
Stav na konci účtovného obdobia	0	105 341	5 148 034	0	0	0	858 474	0	0	6 111 848

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	134 599	9 580 042	0	0	0	215 364	0	9 930 005
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 436 945	0	1 436 945
Úbytky	0	0	1 747 254	0	0	0	0	0	1 747 254
Presuny	0	21 560	627 744	0	0	0	-649 304	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	156 159	8 460 532	0	0	0	1 003 005	0	9 619 696
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	62 234	4 002 094	0	0	0	0	0	4 064 328
Prírastky	0	7 952	1 108 725	0	0	0	0	0	1 116 677
Úbytky	0	0	1 747 254	0	0	0	0	0	1 747 254
Presuny	0	0	903 007	0	0	0	0	0	903 007
Stav na konci účtovného obdobia	0	70 186	4 266 572	0	0	0	0	0	4 336 758
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	72 365	5 577 948	0	0	0	215 364	0	5 865 677
Stav na konci účtovného obdobia	0	85 973	4 193 960	0	0	0	1 003 005	0	5 282 938

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2021

a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	378 045	1 041 850	0	0	56 349	0	1 476 244
Prírastky	0	10 822	0	0	0	242 972	0	253 794
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	388 867	1 041 850	0	0	299 321	0	1 730 038
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	168 859	842 097	0	0	0	0	1 010 956
Prírastky	0	52 721	158 160	0	0	0	0	210 881
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	221 580	1 000 257	0	0	0	0	1 221 837
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	209 186	199 753	0	0	56 349	0	465 288
Stav na konci účtovného obdobia	0	167 287	41 593	0	0	299 321	0	508 201

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2020

a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	378 045	1 041 850	0	0	0	0	1 419 895
Prírastky	0	0	0	0	0	56 349	0	56 349
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	378 045	1 041 850	0	0	56 349	0	1 476 244
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	117 172	672 072	0	0	0	0	789 244
Prírastky	0	54 687	170 025	0	0	0	0	221 712
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	168 859	842 097	0	0	0	0	1 010 956
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	260 873	369 778	0	0	0	0	630 651
Stav na konci účtovného obdobia	0	209 186	199 753	0	0	56 349	0	465 288

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

<i>Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku</i>										
<i>31.12.2021</i>										
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	J
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiele v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiele v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiele	Pôžičky úctovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2020

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2021 Eur	Tvorba (zvýšenie) Eur	Zúčtovanie (použitie) Eur	Zúčtovanie (zrušenie) Eur	Stav k 31. 12. 2021 Eur
Materiál	79 918	1 015 325	1 020 744	0	74 499
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 339	37 980	40 784	0	2 535
Výrobky	12 043	91 958	97 727	0	6 274
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	97 300	1 145 263	1 159 255	0	83 308

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

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

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 709 711	2 996 546
Pohľadávky po lehote splatnosti	38 184	326 551
Spolu	1 747 895	3 323 097

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

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	3 012 493	5 050 684
– odpočítateľné	2 880 723	3 836 273
– zdaniteľné	-815 857	-325 316
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	947 627	1 539 728
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	632 624	1 060 644
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	0
Stav k 31. decembru 2020	0
Zmena	0
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Názov položky	31. 12. 2021 Eur	31. 12. 2020 Eur
Pokladnica, ceniny	1 472	810
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	542 596	0
Spolu	544 068	810

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Súvisiace s industrializáciou projektov	31 177	65 188
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	31 177	65 188
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Súvisiace s industrializáciou projektov	35 450	34 442
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	35 450	34 442
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Budúce príjmy vyplývajúce z obchodného styku	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	66 627	99 630

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 6 129 848 Eur (k 31. decembru 2020: 6 129 848 Eur).

Základné imanie sa v priebehu roka 2021 nezmenilo.

Účtovná strata za rok 2020 vo výške 3 757 436 Eur bola zaúčtovaná ako neuhradená strata minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 (zisk) vo výške 1 886 499 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je zaúčtovať zisk na účet neuhradená strata minulých rokov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

10. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Reklasifikácie TEUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	739 578	2 676 046	0	739 578	0	2 676 046
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	123 057	130 072	0	123 057		130 072
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	123 057	130 072	0	123 057	0	130 072
Ostatné rezervy krátkodobé						
Ostatné rezervy krátkodobé	616 521	480 000	1 830 000	380 547	0	2 545 974
	616 521	480 000	1 830 000	380 547	0	2 545 974
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	616 521	480 000	1 830 000	380 547	0	2 545 974

K 31. 12. 2021 je v rámci položky Ostatné rezervy krátkodobé uvedená rezerva na pokles ceny voči zákazníkom vo výške 2 310 tis. Eur, ktorá bola k 31.12.2020 vykázaná ako krátkodobé výdavky budúcich období vo výške 2 178 tis. Eur (časť z tejto rezervy vo výške 1 830 tis. Eur tvorí zostatok k 31.12.2020 aj k 31.12.2021, preto je vykázaná v stĺpci Reklasifikácia).

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

11. Závazky

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	450 789	504 565
Závazky v lehote splatnosti	4 828 952	6 369 655
	5 279 741	6 874 220

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	548 686	548 686	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 547 242	2 547 242	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	1 796 712	1 796 712	0	0
Závazky voči zamestnancom	206 013	206 013	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	135 374	135 374	0	0
Daňové záväzky a dotácie	32 145	32 145	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	13 571	13 571	0	0
	5 279 743	5 279 743	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 212 673	3 212 673	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 044 739	2 044 739	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	1 225 000	1 225 000	0	0
Záväzky voči zamestnancom	209 318	209 318	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	137 066	137 066	0	0
Daňové záväzky a dotácie	32 834	32 834	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	12 590	12 590	0	0
	6 874 220	6 874 220	0	0

12. Sociálny fond

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

	2021 EUR	2020 EUR
Stav k 1. januáru	3 974	5 806
Tvorba na ťarchu nákladov	18 522	14 651
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-16 325	-16 483
Stav k 31. decembru	6 171	3 974

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov (čerpanie na stravné lístky).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma	Suma	Suma
				istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	istiny v eurách k 31.12.2021	istiny v eurách k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery				0	0	28 627
Kontokorentný úver/ Dodatok č. 10	EUR	Euribor 1M +2,50%	nedefinovaný	0	0	28 627
Spolu				0	0	28 627

Spoločnosť ručí za kontokorentný úver pohľadávkami z obchodného styku v menovitej hodnote do 1 500 000 Eur. Maximálna výška kontokorentného úveru je 1 500 000 Eur. Tento úver bol ku koncu roka 2021 čiastočne využitý vo výške uvedenej v tabuľke vyššie.

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny
				v príslušnej mene k 31.12.2021	v eurách k 31.12.2021	v príslušnej mene k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci				0	0	0
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička od materskej spoločnosti 2016	Eur	Euribor 3M +2%	31.12.2021	0	0	0
Pôžička od materskej spoločnosti 2020	Eur	Euribor 1M+1,5%	ne-definovaný	1 796 712	1 796 712	1 225 000
Spolu				1 796 712	1 796 712	1 225 000

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Očakávané poníženie cien zákazníkmi	0	2 178 149
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	2 178 149
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	122 220	185 653
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	122 220	185 653
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	63 486	64 431
Dotácie na novovytvorené pracovné miesto	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	63 486	64 431
Spolu	185 706	2 428 233

K dotáciám pozrite bod D.16.

Výdavky budúcich období – krátkodobé boli k 31. 12. 2020 v hodnote 2 178 148 Eur. K 31. 12. 2021 bola hodnota 2 310 000 Eur zaúčtovaná ako krátkodobé rezervy súvisiace s poklesom ceny, pozrite tiež bod E.10.

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

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 886 499			-3 757 436		
z toho teoretická daň 21%		396 165	21,00%		-789 062	21,00%
Daňovo neuznané náklady	2 772 240	582 170	30,86%	5 127 423	1 076 759	-28,66%
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 066 638	-853 994	-45,27%	-1 480 969	-311 004	8,28%
Využitie daňovej straty	-592 101	-124 341	-6,59%	0	0	0,00%
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00%	0	0	0,00%
	0	0	0,00%	-110 982	-23 306	0,62%
Splatná daň		0	0,00%		0	0,00%
Odložená daň		0	0,00%		0	0,00%
Celková vykázaná daň		0	0,00%		0	0,00%

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021 Eur	2020 Eur
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	3 828 350	5 376 001
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2021 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %. (rok 2020: 21%)

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

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

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

	2021 EUR	2020 EUR
Výrobky		
Komponenty pre automobilový priemysel	21 459 916	18 587 580
Ostatné	0	0
	<u>21 459 916</u>	<u>18 587 580</u>
Tovar		
Komponenty a stroje pre automobilový priemysel	1 464 972	1 901 308
Ostatné	0	0
	<u>1 464 972</u>	<u>1 901 308</u>
Služby		
Poskytnuté služby	854 029	1 671 605
	<u>854 029</u>	<u>1 671 605</u>
Spolu	<u><u>23 778 917</u></u>	<u><u>22 160 493</u></u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 58 239 Eur (v roku 2020 bolo zníženie o 404 698 Eur), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

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

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR	2021 EUR	2020 EUR
Nedokončená výroba	142 689	89 202	233 273	53 487	-144 071
Hotové výrobky	186 190	189 844	151 943	-3 654	37 901
Spolu	<u>328 879</u>	<u>279 045</u>	<u>385 216</u>	49 834	-106 171
Iné (systémové)				8 405	-298 527
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>58 239</u>	<u>-404 698</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021	2020
	Eur	Eur
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu	0	174 796
Odpustenie záväzkov Treves SAS	0	3 701 919
Iné (hlavne kompenzácia požiaru od poisťovne)	3 089 945	2 226 379
Spolu	3 089 945	6 103 094

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v roku 2020 predstavovali odpustenie záväzkov z obchodného styku k 18. decembru 2020 v sume 3 701 918,97 Eur. Za škody spôsobené požiarom spoločnosti poisťovňa v roku 2020 preplatila 1 975 000 Eur. Za rok 2021 poisťovňa preplatila 3 001 237 Eur.

4. Osobné náklady

	2021	2020
	Eur	Eur
Mzdy	3 383 579	2 937 362
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 170 666	1 049 675
Zdravotné poistenie	228 603	271 584
Sociálne zabezpečenie	0	0
Spolu	4 782 848	4 258 621

5. Kurzové zisky

	2021	2020
	Eur	Eur
Kurzové zisky	0	10
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	0	10

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
	Eur	Eur
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného n	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

7. Náklady na poskytnuté služby

	2021	2020
	Eur	Eur
Skupinové služby (marketing, administratívne poplatky, licenčné poplatky)	1 183 901	1 132 818
Personálny leasing	806 897	974 929
Nájom budovy	682 970	731 734
Náklady na dopravu/prepravu	561 772	3 682 129
Nakupované formy	97 111	459 161
Využitie služieb zamestnancov zo skupiny	18 237	3 893
Nájom zariadení	218 667	371 560
Triediace služby	149 562	453 539
Údržba	283 279	303 739
Odvoz odpadu	253 417	346 681
Nové prototypy	358 220	231 945
Strážna služba, BOZP služby a iné služby spojené s budovou	54 238	67 367
Náklady na reprezentáciu	16 851	17 722
Konzultačné, právne, účtovné a mzdové služby	27 695	23 347
Opravy a udržiavanie	34 881	31 527
Cestovné	25 648	17 672
Prenájom skladov	286 262	255 403
Nájom automobilov	59 995	58 262
Telekomunikačné služby	17 971	17 241
Audity	36 053	36 729
Patenty a licencie	804 584	716 595
Iné	784 445	1 471 549
Spolu	6 762 656	11 405 542

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

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021	2020
	Eur	Eur
Zmluvné pokuty a penále	-248 809	710 899
Poistné	74 909	42 463
Manká a škody	1 981	903 007
Iné	15 152	6 052
Spolu	-156 767	1 662 420

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

9. Kurzové straty

	2021 Eur	2020 Eur
Kurzové straty	347	336
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Spolu	347	336

10. Finančné náklady

	2021 Eur	2020 Eur
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	45 387	75 271
Bankové poplatky	10 290	10 251
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	55 677	85 522

11. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2021 Eur	2020 Eur
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	33 000	33 000
Iné uisťovacie služby	3 053	3 730
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	36 053	36 730

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

12. Čistý obrat

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

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2021</u> <u>Eur</u>	<u>2020</u> <u>Eur</u>
Slovenská republika	Výrobky	377 104	298 674
	Tovar	1 262 962	1 570 994
	Služby	2 136	0
	Iné		
	Spolu	1 642 202	1 869 668
Zahraničie	Výrobky	21 082 813	18 288 906
	Tovar	202 010	330 314
	Služby	851 893	1 671 606
	Iné		
	Spolu	22 136 716	20 290 826
Spolu	Výrobky	21 459 917 0	18 587 580
	Tovar	1 464 972 0	1 901 308
	Služby	854 029 0	1 671 606
	Iné	0 0	0
	Spolu	23 778 918	22 160 494

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

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

2. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť ako prijímateľ investičnej pomoci vytvoril v priamej súvislosti s investičným zámerom minimálne 116 nových pracovných miest do konca roku 2016 a tieto pracovné miesta boli udržiavané počas roka 2018.
- Spoločnosť ako prijímateľ investičnej pomoci zrealizuje investičný zámer vo všetkých podstatných ohľadoch v súlade s parametrami, ktoré sú uvedené v podkladoch do troch rokov od vydania rozhodnutia o schválení investičnej pomoci. Celkové oprávnené náklady, ktoré budú vynaložené v súvislosti s investičným zámerom, dosiahnu minimálnu výšku 3 016 000 Eur. Oprávnenými nákladmi na účely obstarania dlhodobého hmotného majetku sú obstarávacie ceny strojov, prístrojov a zariadení.

3. Najatý majetok

Spoločnosť má výrobnú halu a administratívne priestory vo Veľkej Lomnici v nájme (operatívny nájom) od tretej osoby. Nájomná zmluva bola uzatvorená 30.10.2015 s možnosťou ďalšieho predĺženia každoročne až do 31. októbra 2025. Ročné nájomné za rok 2021 bolo v sume 682 970 Eur. Očakávané nájomné na rok 2022 predstavuje 682 970 Eur.

Spoločnosť má tiež v nájme (operatívny nájom) 10 osobných automobilov. Výška budúcich platieb za operatívny nájom automobilov do roku 2022 predstavuje 80 216 Eur.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma svoj majetok.

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2021.

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu vyvolanú začiatkom vojenskej ofenzívy Ruska voči Ukrajine dňa 24. februára 2022, sme posúdili všetky dostupné informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky. Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aktuálna situácia nemá žiaden vplyv na výrobné a obchodné aktivity Spoločnosti.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Kód druhu obchodu:

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
TREVES SAS, FR (Skupinové služby a poplatky)	1	160 017	114 096
TREVES SAS, FR (Licencie)	5	459 342	409 000
TREVES SAS, FR (Úver - istina)	8	1 796 712	1 225 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

TREVES SAS, FR (Úroky)	8	31 951	69 527
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION (skupinové služby, poplatky)	1	1 632 003	1 662 276
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION (Licencie)	5	345 242	307 595
TRETY, S.A., ES	1	1 583 361	3 359 816
TREVEST, FR	1	127 382	14 120
TREVES UK	1	1 886	0
M.A.T.T., FR	1		4 591
TREVES Bayern GmbH, DE	1		21 200
Treves Castilla-leon SL, ES	1		2 942
TREVES GALICIA, S.L.U.	1	68 028	49 781
TREMOIS	1	2 490	
TREVES PORTUGAL APS	1	132 278	201 804
TREVES (SHANGHAI)	1	44 133	21 130
TREVES D.O.O.	1	151 292	238 305
Treves CZ S.R.O	1		7 024
TREVES PORTUGAL APS	2	2 101	64 901
Treves CZ S.R.O	2	88 800	84 863
TREVEST	2	54 519	
MPAP	2	54 807	19 881
TRETY, S.A., ES	2	64 711	540 263
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION	2	531 048	757 535
TREVES Bayern GmbH, DE	2	85 200	44 500
Treves Castilla-leon SL, ES	2	7 253	
TREVES Rus	2	1 736	
TREVES D.O.O.	2	37 515	
TREVES GALICIA	2		80 080
TREVES GALICIA	3	37 515	80 080
Treves CZ S.R.O	3	6 700	33 220
TREVES PORTUGAL APS	3		11 494
TREVES Bayern GmbH, DE	3	7 100	5 000
MPAP	3	7 722	9 601
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION	3	38 750	46 876
TRETY, S.A., ES	3		525 294
TREVES Bayern GmbH, DE	4		21 200
TREVES APS PORTUGAL	4	20 030	48 664
TRETY, S.A., ES	4	299 314	2 511 562
TREVES GALICIA, S.L.U.	4	20 365	29 638
TREVES D.O.O.	4	12 651	
TREVES SAS	4	76 715	201 239
TREVEST, FR	4	45 673	7 481
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION	4	73 936	414 182

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
TREVES SAS, FR (Skupinové služby a poplatky)	1	114 096	130 154
TREVES SAS, FR (Licencie)	5	409 000	492 760
TREVES SAS, FR (Úver - istina)	8	1 225 000	3 000 000
TREVES SAS, FR (Úroky)	8	69 527	60 833
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION (skupinové služby, poplatky)	1	1 662 276	1 721 531
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION (Licencie)	5	307 595	348 915
TRETY, S.A., ES	1	3 359 816	861 669
TREVEST, FR	1	14 120	67 123
M.P.A.P., FR	1		48 787
M.A.T.T., FR	1	4 591	0
TREVES Bayern GmbH, DE	1	21 200	28 261
Treves Castilla-leon SL, ES	1	2 942	0
TREVES GALICIA, S.L.U.	1	49 781	11 193
TREVES PORTUGAL APS	1	201 804	352 791
TREVES (SHANGHAI)	1	21 130	2 587,8
TREVES D.O.O.	1	238 305	0
Treves CZ S.R.O	1	7 024	
TREVES PORTUGAL APS	2	64 901	127 525
Treves CZ S.R.O	2	84 863	73 191
MPAP	2	19 881	141 048
TRETY, S.A., ES	2	540 263	
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION	2	757 535	26 520
TREVES Bayern GmbH, DE	2	44 500	56 745
Treves Castilla-leon SL, ES	2		2 550
TREVES UK LTD	2		3 313
KOTOBUKIYA TREVES MEXICO SA CV	2		106 462
TREVES GALICIA	2	80 080	
TREVES GALICIA	3	80 080	
Treves CZ S.R.O	3	33 220	16 607
TREVES PORTUGAL APS	3	11 494	34 837
TREVES Bayern GmbH, DE	3	5 000	70 731
MPAP	3	9 601	2 690
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION	3	46 876	
TREVES CASTILLA LEON	3		1 101
TRETY, S.A., ES	3	525 294	
TREVES Bayern GmbH, DE	4	21 200	-11 117
TREVES APS PORTUGAL	4	48 664	87 954
TRETY, S.A., ES	4	2 511 562	458 949
TREVES GALICIA, S.L.U.	4	29 638	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

TREVES SAS	4	201 239	32 680
TREVEST, FR	4	7 481	
TREVES PRODUCTS SERVICES & INNOVATION	4	414 182	3 238 623

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2021 bol 10 a v roku 2020 bol 8.

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

	2021	2020
	Eur	Eur
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	666 648	532 684
Doplnkové dôchodkové poistenie	7 827	6 774
Spolu	674 475	539 458

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Spoločnosť neposkytovala v roku 2021 ani v roku 2020 žiadne výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

M. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Výsledok hospodárenia za rok 2020 (strata) bol alokovaný na účet neuhradená strata minulých rokov v plnej výške -3 757 436 Eur. Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia (zisk) je 1 886 499 Eur.

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	6 129 848	0	0	0	6 129 848
Základné imanie	6 129 848	0	0	0	6 129 848
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	82 985	0	0	0	82 985
Zákonný rezervný fond	82 985	0	0	0	82 985
Rezervný fond na vlastné akcie a	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	0	0
Oceňovacie rozdiely z	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia	-2 212 666	0	0	-3 757 436	-5 970 102
Nerozdelený zisk minulých	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých	-2 212 665	0	0	-3 757 436	-5 970 100
Výsledok hospodárenia bežného	-3 757 436	1 886 499	0	3 757 436	1 886 499
Spolu	242 731	1 886 499	0	0	2 129 230

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

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

Výsledok hospodárenia za rok 2020 bol -3 757 436 Eur.

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	2 829 848	3 300 000	0	0	6 129 848
Základné imanie	2 829 848	3 300 000	0	0	6 129 848
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	82 985	0	0	0	82 985
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	82 985	0	0	0	82 985
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné	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	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých	-2 247 587	0	0	34 921	-2 212 666
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 247 587	0	0	34 921	-2 212 665
Výsledok hospodárenia bežného	34 921	0	3 757 436	-34 921	-3 757 436
Spolu	700 167	3 300 000	3 757 436	0	242 731

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Peňažné toky z prevádzky

	2021 Eur	2020 Eur
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 886 152	-3 682 165
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 199 391	1 208 181
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	-13 992	28 118
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	1 936 469	557 996
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-85 531
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Odpis záväzkov voči spriazneným osobám	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>5 008 020</u>	<u>-1 973 401</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 370 894	581 105
Úbytok (prírastok) zásob	64 635	-143 717
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-4 175 586	5 679 678
Peňažné toky z prevádzky	<u>2 267 963</u>	<u>4 143 665</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 267 963	4 143 665
Zaplatené úroky	-45 386	-75 271
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	2 222 577	4 068 394
Odpustenie intercompany záväzku	0	-3 701 919
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 222 577	366 475
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 222 404	-1 493 294
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	44 678
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 222 404	-1 448 616
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	3 300 000
Príjmy z intercompany úverov	1 796 712	1 225 000
Splátky intercompany úverov	-1 225 000	-3 000 000
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	571 712	1 525 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	571 885	442 859
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-27 817	-470 676
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	544 068	-27 817

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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