

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

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.
Továrenská 54
953 01 Zlaté Moravce

Konateľ:

Jean-Pierre Ker Rault
rue de Bien-Faire 74/76
Watermael-Boitsfort 1170
Belgické kráľovstvo
Vznik funkcie: 10.09.2020

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– výroba kovových výrobkov,

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 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 02. novembra 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

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 DEFTA, Rue de la Fontaine Rouge 10, Chessy 777 00, Francúzsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu DEFTA. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu DEFTA zostavuje spoločnosť DEFTA, Rue de la Fontaine Rouge 10, Chessy 777 00, Francúzsko.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločnosti DEFTA, Rue de la Fontaine Rouge 10, Chessy 777 00, Francúzsko

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou, pretože nemá viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách.

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 89 (v účtovnom období 2022 bol 105).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 76, z toho 6 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2022 to bolo 101 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 03. mája 2023. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 15. novembra 2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 21. októbra 2016 schválilo spoločnosť VGD SLOVAKIA s. r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky na dobu neurčitú, a teda aj na účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Energetická kríza v roku 2023 sa spoločnosti zásadne nedotkla, keďže si zastropovala ceny s dodávateľmi energií na celý rok 2023, sčasti do prvého kvartálu 2024. V roku 2023 pristúpila Spoločnosť k znižovaniu počtu stavu zamestnancov, aby udržala nepretržitý chod závodu aj napriek zníženému obratu. Aktuálne je počet zamestnancov zastabilizovaný, v budgete sa s prepúšťaním nepredpokladá, naopak, očakáva sa nárast o ďalších troch zamestnancov.

Očakávaný obrat proti schváleného rozpočtu je zatiaľ +14%, krátkodobý výhľad nepriaznivý stav neočakáva.

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť bude vykonávať svoju činnosť počas nasledovných 12 po sebe idúcich mesiacov.

Postupy účtovania sú konzistentne aplikované aj v roku 2023.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

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, poisťné 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 - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Dlhodobý majetok obstaraný iným spôsobom - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Majetok sa odpisuje podľa zaradenia do príslušných odpisových skupín podľa odpisového plánu, od čoho závisí doba odpisovania, účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým, nakoľko majetok zaradený v priebehu roka zohľadňuje len príslušné mesačné odpisy. Majetok sa začína odpisovať dňom (v mesiaci), kedy je uvedený do prevádzky, a teda dňom zaradenia, pričom odpisy sú kalkulované a odpisový plán zostavený na základe predpokladanej doby používania a predpokladaného opotrebenia.

Od roku 2015 spoločnosť prerušila daňové odpisy pri niektorých položkách dlhodobého hmotného majetku.

K prerušeniu daňových odpisov pristúpila Spoločnosť aj v roku 2022. Prerušenie daňových odpisov sa týka všetkých kusov dlhodobého majetku s výnimkou nasledovných položiek: Odsávač vzduchu, Lis Spirtz 400t, PC od Defta Service, Pokrytie wifi SAP, Budova, Payroll software license, Attendance system extension software.

K prerušeniu daňových odpisov pristúpila Spoločnosť aj v roku 2023. Prerušenie daňových odpisov sa týka všetkých kusov dlhodobého majetku s výnimkou nasledovných položiek: PSN zabezpečovací systém, Martin Chanu, Martin Chanu II., Storage system - elektrický VZV, B3B4, Alena - strihací stroj, CA_ZLA_2014_23 - Quality Wall MCA, Policové regále, Alena transfer, Teplotná skúsobná komora CTS, Kovová paleta 900x620 (120ks), TA_ZLA_2017_003-Control gauge P21

strengtheners, CA_ZLA_2019_006 - AQUAMAT CF38, 174.CA_ZLA_2019_010-odsavanie+stol, Parking area for employees, Plant layout optimisation CA_ZLA_19_008, Entry system with turniket, CA_ZLA_21_009 Small presses, Magnetic boards - 5x, Tablet PC MS Surface Go 2, Vaňa AK 1350x2900x30x1,5 - 4pcs., Vaňa AK 1350x2400x30x1,5 - 2 pcs., Panel for tools – storage, New planting of the wild area, Tablet on forklift for warehousemen, Screen Aveli for projection, Protection pillars, Network sockets – production, New planting of the wild area right side, Global layout - safety of the shopfloor, Wifi AP cisco, LED podhladové, Tefal Optigrill, Emos termostat - single turn-on, Thermostatic valves, Conference chairs 3pcs. (B2B), Brother electronical label maker PT-E550WVP, Workshop cart / Dielenský vozík, Unitester for electric hand tools, New archive, Ventilators 3 pcs., Metal barriers to warehouse, Leakage tanks for Scrap containers, Controller to MRO warehouse (extens.attendance s.), Projector Epson EB-FH06, Forklift HELI CBD15J-LI3 600mm forks, New canteen chairs, Závesné oká v nástrojári

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
projekty	6	rovnomerná	16,67
počítače	4	rovnomerná	25
kancelársky software	3	rovnomerná	33,33
lis	podľa doby životnosti	rovnomerná	podľa doby životnosti
stroje	10	rovnomerná	10
ostatné	v zmysle platnej legislatívy	rovnomerná	v zmysle platnej legislatívy
autá	5	rovnomerná	20
stroje	10	rovnomerná	10

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí 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 100 EUR - 1 700 EUR, sa odpisuje rovnako ako dlhodobý hmotný majetok.

Pozemky sa neodpisujú.

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,
- zastaranosť 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 nahodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

5. Dlhodobý finančný majetok

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.

Spoločnosť nedisponuje žiadnym dlhodobým finančným majetkom.

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 (prepravu), zníženie o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Cena ostatných vedľajších nákladov je účtovaná na účet 111 ako náklad súvisiaci s obstaraním materiálu a vstupuje priamo do jednotkovej ceny materiálu.

Cena prepravy je účtovaná na osobitnom analytickom účte.

Spoločnosť ocenila rozpracovanú výrobu a hotové výrobky reálnou cenou vypočítanou ako cena spotrebovaného materiálu a stanovené percento zo spotrebovaného materiálu. % sa určí ako pomer celkových ostatných priamych materiálov a spotrebovaného materiálu.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43 – spôsobom A účtovania zásob.

Pri vyskladnení materiálu sa používa metóda váženého aritmetického priemeru, rovnako tak aj pri rozpracovanej výrobe a hotových výrobkoch.

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 cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje tvorbou a účtovaním opravnej položky k zásobám. Táto je kalkulovaná na základe časové testu a jej tvorba je nasledovná – hodnota neobrátkových zásob (doba obratu je viac 1 rok) je základom pre tvorbu OP k zásobám v jej 100% výške. 100% opravná položka sa vytvára aj k zásobám týkajúcich sa ukončených projektov.

Spoločnosť má poistené zásoby na poistnú sumu 2 000 000€.

7. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú na účte 316 a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Spoločnosť obstaráva nástroje (Tools), ktoré spĺňajú podmienky zákazkovej výroby. Tieto sú účtované na účte 316 a oceňované použitím metódy stupňa dokončenia zákazky - celkové vynaložené náklady plus zisk vypočítaný percentom rozpracovanosti daného nástroja.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

8. Zákazková výstavba nehnuteľností

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

9. 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 nevyožiteľné 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 ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

10. Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

12. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

13. Emisné kvóty

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

14. 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.

15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

16. Závazky

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

17. Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Rezerva na odstupné

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Rezerva na záručné opravy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Rezerva na emisie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

18. Zamestnanecké požitky

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

19. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

20. 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.

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Účtovná jednotka vykazuje dotácie na účte 648 vo výške schválenej dotácie zo štátu.

V roku 2022 Spoločnosť prijala od štátu štátnu pomoc vo forme:

Prvá pomoc – štátna pomoc v situácií Covid-19 = 14.996,89 €

Kurzarbeit – trvalý nástroj ochrany pracovných miest = 60.815,88 €

Testovanie – dotácia vo forme preplatenia nákladov spojených s testovaním zamestnancov = 1.794,00 €

V roku 2023 účtovná jednotka neprijala žiadne dotácie.

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

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

23. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

24. Deriváty

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

25. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

26. Cudzí 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 ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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

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

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

27. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od akcionára/spoločníka.

28. Garantovaná energetická služba (poskytovateľ garantovanej energetickej služby)

Energetické zhodnotenie majetku sa vykazuje formou zákazkovej výroby (pozri bod D.7). Prevádzkové služby sa vykazujú ako tržby z poskytovaných služieb.

29. Garantovaná energetická služba (prijímateľ garantovanej energetickej služby)

Prijaté energetické zhodnotenie majetku sa vykazuje ako technické zhodnotenie majetku. Prevádzkové služby sa vykazujú ako prijaté služby (náklad).

Zníženie nároku na platby z dôvodu nesplnenia zmluvných podmienok sa účtuje do hodnoty nákladov účtovaných v účtovnom období v prospech účtu 518 – Ostatné služby a nad hodnotu nákladov účtovaných v účtovnom období v prospech účtu 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Nárok na odmenu pre poskytovateľa garantovanej energetickej služby z dôvodu dosahovania lepších ako zmluvných hodnôt energetickej efektívnosti sa účtuje na ľarchu účtu 518 – Ostatné služby.

30. 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. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

31. Porovnateľné údaje

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

32. 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 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

V roku 2022 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období. Fakturácia extra nákladov za zvýšené ceny materiálu vykonaná v roku 2022, no týkala sa účtovného obdobia 2021. Výnosy boli ponížené oproti účtu 429.

Prípadné nevýznamné chyby minulých období Spoločnosť účtuje výsledkovo, t.j. s dopadom na VH aktuálneho obdobia.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na strane 11.

Spoločnosť v priebehu roka 2022 obstarala nasledovný DHM:

Fire system extension = 1.778,88 €	Lights LED = interior / offices, Exterior = 5.842,02 €
External cameras – extension = 7.842,83 €	Lis MANZONI 500T modernization = 5.545,00 €
LED technology for production and warehouse = 21.400,00 €	TA_ZLA_20_002 Tooling Hood hinge OV5 = 18.222,11 €
High speed gate – outside = 7.600,00 €	CA_ZLA_2020_002 Rotatif assembly OV5 = 265.838,75 €
High speed gate – inside = 5.500,00 €	Hood Hinge OV5 = 6.522,26 €
Zmodernizovaný uzamykací systém do budovy = 2.479,68 €	Hood Hinge OV5 Welding fixture = 4.400,00 €
Assembly table with shelves and footrests = 2.173,68 €	Infrared heaters = 8.300,00 €
New planting of the wild area = 5.838,40 €	New planting of the wild area_right side = 1.707,00 €
Konzolový regál s prislúšenstvom = 3.177,17 €	Attendance system extension = 6.057,38 €

+ drobný dlhodobý hmotný majetok spolu vo výške 12.433,56 €

Spoločnosť v priebehu roka 2023 obstarala nasledovný DHM:

Hood Hinge OV5 welding jigs / TA_ZLA_20_004	53 685,00 €	Wifi routers upgrade	4 214,00 €
Hood Hinge OV5 packaging / TA_ZLA_21_002	19 339,97 €	Hall 3 ventilation / cooling of production hall	33 058,00 €
Hood Hinge DPE packaging / TA_ZLA_21_001	10 685,60 €	Entry system with turniket_extension (6000400150)	197,35 €
Conveyor (+extractor) for Rosler CA_ZLA_21_012	7 375,50 €	Attendance system extension (6000400086)	1 210,00 €
Table with ball conveyor CA_ZLA_21_012	10 540,00 €	Notebook Dell Precision 3571 with accessories	2 499,63 €
Conveyor NL-HE 020 for L08 CA_ZLA_21_012	4 045,00 €	DPE/FIX Door Hinge - durability meca precis	6 000,00 €
Cutter BLK 5.0 / CA_ZLA_21_012	2 436,00 €	DPE / OV5 Tools Reinforcement tools	4 750,80 €
Lis MANZONI 500T modernization / TZ-60000400005	28 324,21 €	Telemetry, automatic pressed air control	5 893,41 €
DPE/OV5 Tools modification Reinforcement tools	7 669,04 €	Modular System - barriers, fencing - L02	2 147,26 €
Thermostatic valves	1 236,76 €	Extension of camera system (6000400099)	2 794,91 €
Modernization of compress station ASK 32	2 571,22 €	Controller to MRO warehouse (extens.attendance s.)	570,00 €
Spare parts Warehouse	15 794,23 €	Metal barriers (main path, extension 60004000167)	1 059,90 €
J30/Camera detection system / CA_ZLA_22_012	17 328,00 €	Elekt. paletový vozík HELI CBD15J-Li3 (forklift)	1 758,68 €
Network analyzer PEL103	1 743,75 €	Modernized shaft for Arisa L08 (TZ 6000400134)	3 266,80 €
Metal Boxes for Hood Hinge DPE	11 677,37 €	Platform for forklift (TZ6000400056)	534,00 €
Digital microscope with digital output	1 700,00 €	Outside highspped gate - modernization (TZ156)	854,00 €
Toolshop´s crane	10 842,52 €		

+ drobný dlhodobý hmotný majetok spolu vo výške 9.502,54 €

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na strane 11.

Spoločnosť v priebehu roka 2022 obstarala nasledovný DNM:

Attendance system software extension = 5.083,12 €

Spoločnosť v priebehu roka 2023 obstarala nasledovný DNM:

Software SW PLC	5 175,70 €
Modul Medical examinations RON	450,00 €
EDI connection with FCA	1 712,50 €

3. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Spoločnosť má poistený majetok v nasledovných poistných sumách:

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
poistenie zodpovednosti za škodu	1 000 000,00 €	01.01.2023-31.12.2023
budovy, haly, stavby	3 607 295,00 €	01.01.2023-31.12.2023
hnuteľný majetok tvoriaci výrobné a prevádzkové zariadenie	5 051 025,61 €	01.01.2023-31.12.2023
hnuteľný majetok tvoriaci výrobné a prevádzkové zariadenie - zverené	4 872 701,56 €	01.01.2023-31.12.2023
zásoby	2 000 000,00 €	01.01.2023-31.12.2023
prerušenie prevádzky (stále náklady, ušlý zisk)	4 963 000,00 €	01.01.2023-31.12.2023
prerušenie prevádzky - lom stroja	4 963 000,00 €	01.01.2023-31.12.2023

Z dôvodu uzatvorenia Zmluvy o splátkovom úvere č. S02667/2014 a Zmluvy o splátkovom úvere č. S00084/2017 mala Spoločnosť s Tatra bankou, a.s. uzatvorenú Zmluvu o záložnom práve k pohľadávkam a nehnuteľnostiam, a to k budove a pozemkom k ich plnej výške. Keďže tieto úvery boli v priebehu roka 2023 splatené, Spoločnosť má s Tatra bankou, a.s. uzatvorenú už len Zmluvu o záložnom práve k pohľadávkam, a to z dôvodu uzatvorenej Zmluvy o poskytnutí kontokorentného úveru.

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 9 1 7 3 8 5

DIČ

2 0 2 1 9 4 5 9 8 1

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobčejného majetku												
31.12.2022												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávký/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	17 707	5 083	0	0	22 790	16 737	770	0	0	17 507	971	5 284
Oceniteľné práva	2 230	0	0	0	2 230	2 230	0	0	0	2 230	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	450	0	0	450	0	0	0	0	0	0	450
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	19 937	5 533	0	0	25 470	18 968	770	0	0	19 738	971	5 734
Pozemky	400 000	0	0	0	400 000	0	0	0	0	0	400 000	400 000
Stavby	2 255 959	5 030	0	13 100	2 274 089	543 396	140 889	1605	0	682 679	1 712 563	1 591 410
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	4 618 638	50 609	275 585	305 666	4 699 328	3 346 223	239 683	275 627	0	3 310 279	1 272 415	1 389 049
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	41 102	10 848	39 117	1 563	14 996	39 348	949	39 117	0	1 181	1 754	13 216
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	415 071	116 315	2 116	-320 329	208 941	0	0	0	0	0	415 071	208 941
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	3 896	0	3 896	0	0	0	0	0	0	0	3 896	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	7 734 665	182 802	320 714	0	7 596 754	3 928 966	381 521	316 349	0	3 994 138	3 805 699	3 602 615
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	7 754 602	188 335	320 714	0	7 622 224	3 947 934	382 292	316 349	0	4 013 876	3 806 671	3 608 349

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobčejného majetku												
31.12.2023												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávký/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	22 790	7 538	0	0	30 128	17 507	1 694	0	0	19 201	5 284	10 928
Oceniteľné práva	2 230	0	0	0	2 230	2 230	0	0	0	2 230	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	450	0	450	0	0	0	0	0	0	0	450	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	25 470	7 338	450	0	32 358	19 738	1 694	0	0	21 432	5 734	10 928
Pozemky	400 000	0	0	0	400 000	0	0	0	0	0	400 000	400 000
Stavby	2 274 090	54 910	0	0	2 329 000	682 679	141 270	0	0	823 949	1 591 411	1 505 051
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	4 699 327	222 207	0	0	4 921 534	3 310 278	274 309	0	0	3 584 587	1 389 049	1 336 947
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	14 396	10 188	0	0	24 584	1 181	2 533	0	0	3 714	13 215	20 870
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	208 941	46 762	28 182	-187 838	39 683	0	0	0	0	0	208 941	39 683
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	7 596 754	334 067	28 182	-187 838	7 714 801	3 994 138	418 112	0	0	4 412 250	3 602 616	3 302 551
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	7 622 224	341 405	28 632	-187 838	7 747 159	4 013 876	419 806	0	0	4 433 682	3 608 350	3 313 479

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
Materiál	133 307	92 181	0	52 342	173 146
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	58 176	16 871	0	15 486	59 561
Výrobky	64 302	7 599	0	50 259	21 642
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	255 785	116 651	0	118 087	254 349

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	33 189
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2023	21 834
Zisk vykázaný k 31. decembru 2023	11 355

Výnosy zo zákazkovej výroby nástrojov (Tools) sú kalkulované na základe stupňa rozpracovanosti jednotlivých nástrojov percenta zisku každého z nástrojov.

Vzhľadom k novým aktivitám Spoločnosti je potrebné zhotovovať nový nástroj pre špecifický produkt. Na základe nových kontraktov (zmlúv), nástroje sú produkované externými spoločnosťami, pod dohľadom špecialistov, ktorí sú zamestnancami Spoločnosti DEFTA SLOVAKIA s.r.o. Tím inžiniering je v Spoločnosti zodpovedný za kontrolný proces a všetky kvalitatívne aspekty finálneho produktu. Spoločnosť zvyčajne financuje projekt zo ziskov finálneho nástroja.

Zvyčajne sú tri typy predajného procesu:

1. fakturácia celého nástroja pred začatím produkcie
2. fakturácia časti pred začatím produkcie a zvyšok je ako zisk kalkulovaný v piece price (navýšenie ceny výrobkov)
3. celá cena nástroja je kalkulovaná ako piece price (pros. navýšenia ceny výrobkov)

Zvyčajne majiteľ nástroja je zákazník.

Spoločnosť v roku 2023 zo zákazkovej výroby dosiahla zisk.

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 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	8 400	14 389	5 864	7 658	9 267
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	8 400	14 389	5 864	7 658	9 267

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri 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. 2022 EUR	31. 12. 2023 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 408 995	1 386 392
Pohľadávky po lehote splatnosti	20 469	27 161
Spolu	1 429 464	1 413 553

Spoločnosť má poskytnutý kontokorentný úver, ktorý je zabezpečený pohľadávkami k nasledovným partnerom: Anvis Rom Srl, ELECTROLUX HOME PRODUCTS FRANCE S.A.S., Faurecia Automotive Industrie, PCA Slovakia, s.r.o., PEUGEOT CITROEN AUTOMOBILES S.A., Schneider Electric France S.A.S., Visteon Deutschland GmbH, ZF Boge Elastmetall Slovakia, a.s., Electrolux Poland, Toyota Peugeot Citroën Automobile Czech, s.r.o., APCB Automotive Plastic Components berlin GmbH & Co KG, AMVIAN AUTOMOTIVE (Europe) GmbH, Stow International nv, S.C. Vibracoustic Automotive, Renault France Automotive, Nisan Motor Ibérica, S.A., Robert Bosch Automotive Steering Kft.

Hodnota pohľadávok k 31.12.2022 bola vo výške 1.331.754,24 EUR, hodnota k 31.12.2023 je 850.014,91 EUR .

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej dane tvorí súčasť poznámok. Odložená daňová pohľadávka bola vypočítaná z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny a z opravných položiek, ktoré sa v roku 2023 tvorili nedaňovo.

Spoločnosť nevykazuje odloženú daňovú pohľadávku z neumorenej straty, pretože Spoločnosť nepredpokladá do budúcnosti jej umorenia na základe rozpočtov na rok 2024.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 069 457	1 685 995
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	224 586	354 059

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	224 586
Stav k 31. decembru 2023	354 059
Zmena	129 473
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	129 473
– zaúčtované do vlastného imania	0

8. Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

9. Finančné účty

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

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
poistenie		0
úroky		0
Ostatné	5 350	4 230
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	5 350	4 230
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné		0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Dobropisy Renault	0	0
Dobropis Defta	0	0
Dobropis Defta Service	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	5 350	4 230

11. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 2 765 176 EUR (k 31. decembru 2022: 2 765 176 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2022 vo výške 638 961 EUR bola rozdelená takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	638 961
Iné	
Spolu	638 961

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške -549 679 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na neuhradenú stratu minulých rokov -549 679 EUR.

12. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 777	137 468	124 805	0	50 440
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	15 896	103 060	102 926	0	16 030
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	15 896	103 060	102 926	0	16 030
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 725	6 300	5 725	0	6 300
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	16 157	28 108	16 154	0	28 111
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	21 881	34 408	21 879	0	34 411
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	21 881	34 408	21 879	0	34 411

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 3 8 5

DIČ 2 0 2 1 9 4 5 9 8 1

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	47 887	37 778	37 717	10 171	37 777
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	19 344	15 896	19 344	0	15 896
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	19 344	15 896	19 344	0	15 896
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 000	5 725	7 000	0	5 725
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	21 544	16 157	11 373	10 171	16 157
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	28 543	21 882	18 373	10 171	21 882
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	28 543	21 882	18 373	10 171	21 882

13. Záväzky

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

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2023 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	975 147	2 867 392
Záväzky v lehote splatnosti	2 032 610	1 225 114
	3 007 757	4 092 506

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	1	7	3	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	4	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 2022 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	2 270 446	2 270 446	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	514 622	514 622	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	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	107 019	107 019	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	72 635	72 635	0	0
Daňové záväzky a dotácie	24 352	24 352	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	18 683	18 683	0	0
	3 007 757	3 007 757	0	0

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	1	7	3	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	4	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 2023 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	2 980 763	2 980 763	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	946 743	946 743	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	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	87 842	87 842	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	59 243	59 243	0	0
Daňové záväzky a dotácie	15 553	15 553	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 573	2 573	0	0
	4 092 717	4 092 717	0	0

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti D.2.

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 3 8 5

DIČ 2 0 2 1 9 4 5 9 8 1

14. Odložený daňový záväzok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

15. Sociálny fond

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	2 747	4 657
Tvorba na ťarchu nákladov	8 102	9 064
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-6 190	-6 413
Stav k 31. decembru	4 657	7 308

16. Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

17. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver - Tatra Banka S 02667/2014	EUR	4,2% p.a.	29.9.2023	0	0
		1M			
Bankový úver - Tatra Banka S 00084/2017	EUR	Euribor+2,5 % p.a.	30.6.2023	0	0
				0	0
				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
		1M			
		EURIBOR			
		menený			
		mesačne			
Bankový úver - Tatra banka	EUR	+2,30% p.a	kontokorent	0	359 340
				0	359 340
Bankový úver - Tatra Banka S 02667/2014	EUR	4,2% p.a.	29.9.2023	0	246 374
		1M			
Bankový úver - Tatra Banka S 00084/2017	EUR	Euribor+2,5 % p.a.	30.6.2023	0	32 300
				0	0
				0	278 674
Spolu				0	638 014

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	1	7	3	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	4	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	638 014
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>0</u>	<u>638 014</u>

Od roku 2014 má Spoločnosť kontokorent z Tatra banky. Spoločnosť podľa zmluvy o kontokorente nedodrжала 1 zo 4 finančných ukazovateľov. Tatra banka bola o nedodržaní kovenantov informovaná a spoločnosť od nej získala vyhlásenie, že banka sa zrieka všetkých nárokov vyplývajúcich z nedodržania kovenantov. Podľa dodatku č. 14 bola splatnosť kontokorentu dojednaná do 29.02.2024.

Dodatkom č. 16, ktorý spoločnosť podpísala s veriteľom, sa predĺžila splatnosť do 28.02.2025.

Uvedený úver je zabezpečený pohľadávkami voči nasledovným spoločnostiam:

Anvis Rom Srl, ELECTROLUX HOME PRODUCTS FRANCE S.A.S., Faurecia Automotive Industrie, PCA Slovakia, s.r.o., PEUGEOT CITROEN AUTOMOBILES S.A., Schneider Electric France S.A.S., Visteon Deutschland GmbH, ZF Boge Elastmetall Slovakia, a.s., Electrolux Poland, Toyota Peugeot Citroën Automobile Czech, s.r.o., APCB Automotive Plastic Components berlin GmbH & Co KG, AMVIAN AUTOMOTIVE (Europe) GmbH, Stow International nv, S.C. Vibracoustic Automotive, Renault France Automotive, Nisan Motor Ibérica, S.A., Robert Bosch Automotive Steering Kft.

Hodnota pohľadávok k 31.12.2022 bola vo výške 1.331.754,24 EUR, hodnota k 31.12.2023 je 850.014,91 EUR.

Spoločnosť zlúčením sa so sesterskou spoločnosťou AQS s.r.o. prevzala 2 bankové úvery od Tatra banky. Spoločnosť počas roka uhradila všetky záväzky podľa splátkového kalendára. Úvery boli poskytnuté na financovanie obstarania výrobnjej haly a pozemku. Bankové úvery boli kryté záložným právom k budove a pozemku. Banka zaslala Oznamenie o zániku záložného práva 02.11.2023.

18. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Splatnosť úveru je do jedného roka, ktorá sa automaticky predlžuje na 1 rok - pôžička na 672 968 EUR. Táto pôžička bola v roku 2018 použitá ako vklad do základného imania Spoločnosti. Ostatné pôžičky sú na dobu neurčitú. Úroky podľa splatnosti faktúr.

	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci							
pôžička od matky	EUR	1		15.1.2025	1 000 000	1 000 000	1 000 000
					<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci							
pôžička od matky	EUR	3m EURIBOR +1,3			672 968	672 968	672 968
					<u>672 968</u>	<u>672 968</u>	<u>672 968</u>
Spolu					<u>1 672 968</u>	<u>1 672 968</u>	<u>1 672 968</u>

Spoločnosť prijala pôžičku od materskej spoločnosti v sume 1.000.000 EUR za účelom ozdravenia počas krízy Covid-19. Úroky sú splatné ročne.

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	672 968	672 968
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	1 000 000	1 000 000
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>1 672 968</u>	<u>1 672 968</u>

19. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
SPP-zemny plyn vyúčtovanie	0	0
ČEZ Slovensko-elek.energia vyúčtovanie	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Tools - vyfakturované časti k zákazkovej výrobe	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	<u>0</u>	<u>0</u>

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	1	7	3	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	4	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť mala záväzky z finančného prenájmu od roku 2016 výrobnéj linky A9 do septembra 2021 a od roku 2018 výrobnéj linky na výrobu bezpečnostných háčikov, ktorý bol ukončený v marci 2023. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022		31.12.2023	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	13 257	55	0	55
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	13 257	55	0	55

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2022			2023		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-684 801			-679 152		
z toho teoretická daň 21 %		-143 808	21,00 %		-142 622	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 122 708	235 769	-34,43 %	1 211 544	254 424	-37,46 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-495 490	-104 053	15,19 %	-311 923	-65 504	9,64 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-57 583	-12 092	1,77 %	220 469	46 298	-6,82 %
Splatná daň	0	1,77 %		0	-6,82 %	
Odložená daň	-45 840	6,69 %		-129 473	19,06 %	
Celková vykázaná daň	-45 840	8,46 %		-129 473	12,25 %	

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	1	7	3	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	4	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022 EUR	2023 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných 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	460 449	588 237
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2022: 21 %). Novelou zákona o dani z príjmov je sadzba dane pre rok 2017 stanovená na úrovni 21% i pre nasledovné roky, a preto odložená daň bola kalkulovaná s aktuálnou sadzbou dane.

F. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKoch ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMi

1. Deriváty

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

I. 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:

	2022 EUR	2023 EUR
Výrobky		
Tržby za vlastné výrobky	11 539 411	11 183 778
	11 539 411	11 183 778
Tovar		
Tržby za tovar	0	0
	0	0
Služby		
tržby z predaja služieb	129 156	143 143
	129 156	143 143
Tooling		
Tržby z predaja nástrojov - tools	79 703	33 189
	79 703	33 189
Spolu	11 748 270	11 360 110

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 171 774 EUR (v roku 2022 zvýšenie 10 123 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 216 898 EUR (v roku 2022 zníženie 112 162 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR	2023 EUR	2022 EUR
Nedokončená výroba	356 926	433 230	580 946	-76 304	-147 716
Hotové výrobky	227 238	367 832	332 278	-140 594	35 554
Spolu	<u>584 164</u>	<u>801 062</u>	<u>913 224</u>	<u>-216 898</u>	<u>-112 162</u>
Manká a škody				12 415	198 473
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				32 709	-120 481
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>-171 774</u>	<u>-34 170</u>

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

3. Aktívacia

Prehľad o aktivácii:

	2022 EUR	2023 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktívacia	0	0
Spolu	0	0

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022 EUR	2023 EUR
Predaj šrotu	765 851	578 957
Predaj iný	0	0
DPH z iných ČŠ	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Ostatné pokuty a penále	0	0
Inventúrne rozdiely	320 869	3 550
Iné	78 641	3 577
Spolu	1 165 361	586 083

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Podpora od ÚPSVaR - udržanie pracovných miest počas pandémie COVID-19	77 607	0
---	--------	---

5. Osobné náklady

	2022 EUR	2023 EUR
Mzdy	1 656 287	1 634 441
Náklady na sociálne poistenie (SP+ZP)	604 087	623 167
Sociálne náklady	82 978	202 387
Spolu	2 343 352	2 459 995

6. Kurzové zisky

	2022 EUR	2023 EUR
Kurzové zisky	33	9
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	33	9
Spolu	33	9

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022	2023
	EUR	EUR
Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	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

8. Náklady na hospodársku činnosť

	2022	2023
	EUR	EUR
Predaný tovar	0	0
Opravné položky k zásobám	144 848	39 839
Služby (viď bod 9)	2 486 329	2 470 682
Osobné náklady (viď bod 5)	2 343 352	2 459 995
Dane a poplatky	15 371	21 414
Odpisy dlhodobého majetku	380 644	419 807
Zostatková cena predaného DM a predaného materiálu	0	0
Opravné položky k pohľadávkam	1 263	6 730
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (viď bod 10)	219 274	39 281
Spotreba materiálu a energie celkom:	7 955 217	6 910 519
Z toho:		
spotreba materiálu	7 369 795	6 336 059
spotreba výrobná	56 561	70 260
nákup náhradných dielov	324 193	281 509
spotreba zo skladu nových projektov	0	0
spotreba zo skladu ND/inžiniering	0	0
spotreba zo skladu výroby		
spotreba olejov	73 980	64 443
energie	109 602	108 771
nákup materiálu k projektom - tools	65 499	5 682
ostatné	44 413	43 795
Spolu	13 546 298	12 368 267

9. Náklady na poskytnuté služby

	2022	2023
	EUR	EUR
Opravy a udržiavanie	42 931	42 841
Cestovné	7 216	8 953
Reprezentačné	18 705	19 945
Prenájom zamestnancov	69 866	26 031
Náklady kooperácií (ost. opracovanie)	1 128 653	1 057 996
Servis a služby - upratovanie, waste	42 177	37 408
Telefóny a internet	6 651	7 761
Audít, účtovníctvo a pers. poradenstvo	35 534	37 321
Manažérske poplatky	42 515	38 373
Prenájom áut	27 105	38 333
Nájom a lízing budov	20 635	11 259
Preprava	189 415	240 323
Kontrola a triedenie výrobkov	3 401	7 695
Režijné služby Defta Service	673 593	738 876
Strážna služba	6 240	6 240
Prenájom huteľných vecí	47 027	50 704
Nákup služieb k nástrojom - tools	0	0
Ostatné služby	124 665	100 623
Spolu	2 486 329	2 470 682

10. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022	2023
	EUR	EUR
Poistné	24 473	26 798
Manká a škody	198 473	12 415
Dary	0	0
Strata Tooling	0	0
Zúčtovanie nákladov skupiny 351	0	0
Pokuty (zmluvné+ostatné)	357	36
DPH z iných ČŠ	0	0
Iné	-4 029	32
Spolu	219 274	39 281

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Electrolux - nespotrebovaný materiál	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

11. Kurzové straty

	2022	2023
	EUR	EUR
Kurzové straty	10	25
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10	25
Spolu	10	25

12. Finančné náklady

	2022	2023
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	51 815	72 867
Bankové poplatky	10 464	12 421
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	62 279	85 287

13. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2022	2023
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	12 085	12 406
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	12 085	12 406

14. 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:
EÚ – Európska únia

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2022	2023
		EUR	EUR
Slovenská republika	Výrobky	3 999 579	3 518 314
	Služby	61 264	1 584
	Tovary	0	0
	Predaj šrotu	765 851	578 957
	Tooling	0	0
	Spolu	4 826 694	4 098 855
Iné (EÚ + tretie štáty)	Výrobky	7 539 832	7 665 464
	Služby	67 892	141 559
	Tovary	0	0
	Predaj šrotu	0	0
	Tooling	79 703	33 189
	Spolu	7 687 427	7 840 211
Spolu	Výrobky	11 539 411	11 183 778
	Služby	129 156	143 143
	Tovary	0	0
	Predaj šrotu	765 851	578 957
	Tooling	79 703	33 189
	Spolu	12 514 121	11 939 067

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmieneny majetok**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Podmienené záväzky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) manipulačnú techniku (VZV), autá, medzifakturáciu administratívnych pracovníkov a skladové priestory. Celková suma operatívneho prenájmu v roku 2023 EUR dosiahla hodnotu 893 415 EUR (rok 2022 = 838 226 EUR).

5. Prenajatý majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

6. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (na strane akcionára/spoločníka)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

7. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (na strane prijímateľa)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mohli zásadne ovplyvniť súčasnú podnikateľskú činnosť Spoločnosti.

ZÁVER: Vedenie Spoločnosti nevidí problém naďalej pokračovať v podnikateľskej činnosti spoločnosti DEFTA SLOVAKIA s. r. o.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť spoločnosti DEFTA, Rue de la Fontaine Rouge 10, Chessy 777 00, Francúzsko.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2022	2023
	EUR	EUR
Výnosy	0	0
Výnosy spolu	0	0

	2022	2023
	EUR	EUR
Management fees	42 515	38 373
Poistné	10 145	9 979
Právne poradenstvo	-	-
Úroky z pôžičky	18 494	38 889
Služby expertízy	-	3 519
Nákupy spolu	71 154	90 760

	2022	2023
	EUR	EUR
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver	0	0
Prijatie pôžičky od materskej účtovnej jednotky (Group current account)	0	0
Spĺátka prijatej pôžičky od materskej účtovnej jednotky (Group current account)	0	0
Kapitalizácia poskytnutých pôžičiek do ZI Spoločnosti	0	0
Spolu	-	-

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky (vrátane Group current account)	1 672 967	1 672 967
Záväzky z obchodného styku	286 272	329 945
Záväzky spolu	1 959 239	2 002 912

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	1	7	3	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	4	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami, sesterskými účtovnými jednotkami:

	2022	2023
	EUR	EUR
Predaj DHM - GIC Nosag Metal SRL	0	0
Predaj služieb - Gic Nosag Metal SRL	0	25 794
Predaj služieb - Defta Essomes	10 545	6 630
Predaj výrobkov - Defta Essomes	63 394	0
Predaj tooling - Defta Essomes	0	0
Predaj služieb - Defta Service	0	1 278
Predaj DHM - Defta Service	0	0
Predaj výrobkov - Nosag Automotive	0	0
Výnosy spolu	73 939	33 702

	2022	2023
	EUR	EUR
Nákup služieb - Defta Essomes	121 966	30 246
Nákup tovarov - Defta Essomes	209 104	103 748
Obstaranie investícií - Defta Essomes	16 152	
Nákup služieb - Defta Service	673 593	744 422
Obstaranie investícií - DEFTA SPAIN, S.L.U.	12 600	
Nákup materiálu - DEFTA SPAIN, S.L.U.	9 456	
Nákup služieb - DEFTA SPAIN, S.L.U.	2 400	
Obstaranie investícií - SC Gic Nosag Metal SRL	-	-
Nákup služieb - SC Gic Nosag Metal SRL	-	-
Nákup tovarov - SC Gic Nosag Metal SRL	550 088	779 481
Nákupy spolu	1 595 359	1 657 897

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami, sesterskými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku - GIC Nosag Metal SRL	0	25 387
Ostatné pohľadávky z obchodného styku - Defta Service	0	0
Pohľadávky z poskytnutých preddavkov DEFTA Essomes	9 750	140
Pohľadávky z obchodného styku - Defta Essomes	0	0
Majetok spolu	9 750	25 527

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	1	7	3	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	4	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku - Danrick	0	0
Závazky z obchodného styku - Defta Essomes	118 812	44 161
Závazky z obchodného styku - Defta Service	1 780 105	2 520 119
Závazky z obchodného styku - Defta Spain S.L.U.	15 000	0
Závazky z obchodného styku - SC GiC Nosag Metal SRL	70 258	86 527
Závazky spolu	1 984 175	2 650 807

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 rokoch 2023 bol 1 a v roku 2022 bol 1.

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

	2022	2023
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	64 847	80 052
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	64 847	80 052

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Hoci DEFTA SLOVAKIA s.r.o. je za rok 2023 opäť stratová, skupina DEFTA sa v roku 2023 konečne dostáva do zisku (čistý zisk 1,1 mil. EUR), a nemá problém s predpokladom nepretržitého trvania, ako na lokálnej, tak aj na skupinovej úrovni. Významné investície do technológie DEFTA SLOVAKIA s.r.o. a DEFTY majú za cieľ posilniť a rozšíriť výrobu a zvýšiť tržby, čo je odzrkadlené aj v rozpočtoch na nasledujúce obdobia 2024 - 2026. Obchodný plán spoločnosti na nasledujúce roky je postupné znižovanie straty. Cieľom materskej spoločnosti DEFTA je naďalej podporovať spoločnosť DEFTA SLOVAKIA s.r.o. Materská spoločnosť sa zaručila s „comfort letter“, že v prípade potreby jej finančne pomôže.

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	1	7	3	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	4	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	2 765 176	0	0	0	2 765 176
Základné imanie	2 765 176	0	0	0	2 765 176
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	12 589	0	0	0	12 589
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	12 589	0	0	0	12 589
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-451 966	0	0	-638 961	-1 090 927
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 173 810	0	0	0	1 173 810
Neuhradená strata minulých rokov	-1 625 776	0	0	-638 961	-2 264 737
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-638 961	-549 679	0	638 961	-549 679
Spolu	1 686 838	-549 679	0	0	1 137 159

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	1	7	3	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	4	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	2 765 176	0	0	0	2 765 176
Základné imanie	2 765 176	0			2 765 176
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	12 589	0	0	0	12 589
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	12 589	0	0	0	12 589
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	158 345	0	167 760	-778 072	-451 966
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 173 810	0	0	0	1 173 810
Neuhradená strata minulých rokov	-1 015 465	0	167 760	-778 072	-1 625 777
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-778 072	-638 961	0	778 072	-638 961
Spolu	2 158 038	-638 961	167 760	0	1 686 838

Vplyv automobilovej krízy na chod Spoločnosti:

Spoločnosť sa pomaly vynaňuje z vplyvu automobilovej krízy, ktorý ju naplno zasiahol v roku 2022. V roku 2023 sa aj kvôli kríze znížil počet zamestnancov na 76, aby si spoločnosť zachovala optimálny počet zamestnancov potrebných na bežný chod vo výrobe a nenavyšovala zbytočne stratu. Reálne tržby sa približujú tržbám očakávaným podľa rozpočtu.

Pôvodné zvýšené ceny materiálu sa vracajú naspäť na úroveň pred krízy, čo pre Spoločnosť znamená zlepšenie marže, no na druhej strane významný odberateľ Stellantis apeluje na spoločné dohody, a teda opätovné zníženie cien po skončení krízy a znížení ceny materiálu.

P. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Prehľad peňažných tokov

	2 023	2 022
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-679 152	-684 801
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	419 807	380 644
Inventarizačné rozdiely	5 289	-122 226
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	867	1 263
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-1 437	-31 031
Zmena stavu rezerv	12 663	-10 111
Úrokové náklady (netto)	72 868	51 815
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	28 115	22 252
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-140 980	-392 195
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-10 762	310 891
cR aktívne	1 120	- 1 538
Úbytok (prírastok) zásob	326 743	207 104
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 063 335	418 951
cR - pasívne	0	0
Iné	- 11 355	25 060
Prevádzkové peňažné toky	1 228 100	568 273
	2 023	2 022
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 228 100	568 273
Zaplatené úroky	-33 978	-33 321
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Opravy minulých období	0	167 760
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 194 122	702 712
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-154 407	-192 522
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	1	7	3	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	4	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zaplatený leasing	-13 257	-52 012
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-167 664	-244 534

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-278 674	-229 500
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-278 674	-229 500

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom -33

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov **747 784 228 645**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka **-355 913 -584 558**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka **-391 871 -355 913**

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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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