

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť DELFINGEN SK –Nitra s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. novembra 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 13. januára 2003 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 14151/N).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba, úprava, dodávanie, montáž a údržba izolačných a fixačných systémov kabeláží pre dopravné prostriedky
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- prenájom priemyselného a spotrebného tovaru hotových a pohotových výrobkov v oblasti ochranných, izolačných a fixačných systémov kabeláží pre dopravné prostriedky
- poradenská činnosť v rozsahu predmetu podnikania
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora

3. Počet zamestnancov

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

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	140	115
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	151	130
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 19. júna 2024.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30. júna 2023.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu DELFINGEN Industry, Rue Emile Streit, 253 40 Anteuil, FRANCÚZSKO. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu DELFINGEN zostavuje spoločnosť DELFINGEN Industry, Rue Emile Streit, 253 40 Anteuil, FRANCÚZSKO. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas bežného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho obdobia.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú od 1. januára 2003 úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, 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.

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 3 000 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	4	lineárna	25%

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 obstarávacia 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 %
Stavby	20	lineárna	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	lineárna	25%-8,33%
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4-12	lineárna	25%-8,33%

(c) 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 zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) 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.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

(f) 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.

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

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

(i) 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.

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

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

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.

(l) Cudzía mena

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

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

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

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) 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.

- (n) **Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia**
nemá náplň

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Na majetok nie je uplatnené záložné právo a spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Poistenie dlhodobého majetku zabezpečuje materská spoločnosť DELFINGEN INDUSTRY.
Zaplatené poistné 2023: 15 200 Eur, 2022: 18 397 Eur.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

Bežné účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 648			888 379			894 828
Prírastky		0			0			5 199
Úbytky		0			0			0
Presuny		0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia		11 648			888 379			900 027
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 712			152 717			48 119
Prírastky		1 039			111 048			111 310
Úbytky		0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia		7 751			263 765			159 429
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 936			735 662			846 709
Stav na konci účtovného obdobia		3 897			624 614			740 598

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Bežné účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 449			888 379			894 828
Prírastky		5 199			0			5 199
Úbytky		0			0			0
Presuny		0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia		11 648			888 379			900 027
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 449			41 670			48 119
Prírastky		263			111 047			111 310
Úbytky		0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia		6 712			152 717			159 429
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			0		846 709			846 709
Stav na konci účtovného obdobia		4 936			735 662			740 598

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
 31.12.2023*

Bežné účtovné obdobie

	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 preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		542 727	3 476 490			0	3 473		3 757 989
Prírastky		0	704 246			0	32 097		291 361
Úbytky		0	5 400			0	0		26 660
Presuny		0	0			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia		542 727	4 175 336			0	35 570		4 022 690
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		400 180	2 424 606			0	0		2 545 296
Prírastky		14 206	229 893			0	0		306 150
Úbytky		0	315			0	0		26 660
Presuny		0	0			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia		414 386	2 654 184			0	0		2 824 786
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		142 547	1 051 884			0	3 473		1 212 693
Stav na konci účtovného obdobia		128 341	1 521 152			0	35 570		1 197 904

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
 31.12.2022

Bežné účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		485 579	3 272 410			0	0		3 757 989
Prírastky		57 148	230 740			0	3 473		291 361
Úbytky		0	26 660			0	0		26 660
Presuny		0	0			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia		542 727	3 476 490			0	3 473		4 022 690
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		380 379	2 164 917			0	0		2 545 296
Prírastky		19 801	286 349			0	0		306 150
Úbytky		0	26 660			0	0		26 660
Presuny		0	0			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia		400 180	2 424 606			0	0		2 824 786
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		105 200	1 107 493			0	0		1 212 693
Stav na konci účtovného obdobia		142 547	1 051 884			0	3473		1 197 904

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.1.	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Materiál	40 768	0	-28 638		12 130
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 226	7 929			9 155
Výrobky	2 239	14 775			17 014
Tovar	11 348		-5 084		6 264
Zásoby spolu	55 581	22 704	-33 722	0	44 563

Na zásoby spoločností nie je zriadené žiadne záložné právo.

3. Pohľadávky

Na pohľadávky spoločnosti nie je zriadené záložné právo a nie je obmedzené právo s nimi nakladať

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.1.	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	33 297	0	-23 219	0	10 078
Pohľadávky spolu	33 297	0	-23 219	0	10 078

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

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 111 184	168 826	1 280 010
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	244 309	155 432	399 741
Daňové pohľadávky a dotácie	85 563	0	85 563
Iné pohľadávky	6 357	0	6 357
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 447 413	324 258	1 771 671

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 243 769	82 700	1 326 469
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	571 020	148 450	719 470
Daňové pohľadávky a dotácie	55 658	0	55 658
Iné pohľadávky	1 214	0	1 214
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 871 661	231 150	2 102 811

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	241	231
Bežné bankové účty	184 314	249 551
Spolu	184 555	249 782

5. Časové rozlíšenie aktívne

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Príspevky zákazníkom	363 036	333 818
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	363 036	333 818
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Príspevky zákazníkom	61 200	78 486
Ostatné	4 894	20 218
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	66 094	98 704
Příjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu příjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Příjmy budúcich období - krátkodobé		
Nevyfakturované nástroje zákazníkom	417 067	231 719
Ostatné	0	0
Spolu příjmy budúcich období - krátkodobé	417 067	231 719
Spolu	846 197	664 241

Spoločnosť zaplatila príspevky na výskum a vývoj zákazníkom vo výške 460 000 EUR, ktoré bude časovo rozpúšťať do nákladov v priebehu trvania projektov v období od roku 2021 - 2028.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

Spoločnosť použije všetky vytvorené rezervy v priebehu roka 2023.

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12.2022				k 31. 12. 2023
b	c	d	e	f	
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	59 357	126 445	59 357	0	126 445
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	16 240	7 000	16 240	0	7 000
Odmeny pracovníkom	43 584	130 301	43 584	0	130 301
Iné	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu:	119 181	263 746	119 181	0	263 746
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na odchodné	15 770	0	0	-10 179	5 591
Dlhodobé rezervy spolu	15 770	0	0	-10 179	5 591

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12.2021				k 31. 12. 2022
b	c	d	e	f	
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	60,328	59,357	60,328	0	59,357
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	19,923	16,240	19,923	0	16,240
Odmeny pracovníkom	189,584	43,584	189,584	0	43,584
Iné	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu:	269,835	119,181	269,835	0	119,181
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na odchodné	32,059	0	0	-16,289	15,770
Dlhodobé rezervy spolu	32,059	0	0	-16,289	15,770

3. Závazky

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Závazky po lehote splatnosti	97 782	229 182
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 443 207	3 258 593
Krátkodobé záväzky spolu	3 540 989	3 487 775
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 301 398	917 489
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 301 398	917 489
Dlhodobé záväzky spolu	1 301 398	917 489

Na záväzky spoločnosti nie je zriadené záložné právo a nie je obmedzené právo s nimi nakladať

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-299 641	256 660
– zdaniteľné	-299 641	256 660
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	97 638
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	8 987	44 308
Uplatnená daňová pohľadávka	8 987	44 308
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	1 270
Zmena odloženého daňového záväzku	-10 257	0
Zaúčtovaná ako náklad	-10 257	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť sa rozhodla o odloženej daňovej pohľadávke uvedenej vyššie z dôvodu neistoty, či v budúcnosti dosiahne dostatočné zdaniteľné rozdiely na jej uplatnenie a rovnako dostatočné základy dane na umorovanie daňových strát, z ktorých sa kalkulovaná odložená daňová pohľadávka.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 585	15 634
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 802	14 754
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>19 802</i>	<i>14 754</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>20 239</i>	<i>13 803</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 148	16 585

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.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar za bežné účtovné obdobie v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Tovar	Služby	Výrobky (PVC hadice a palivové systémy)	Spolu
EÚ (vrátane Slovenska)	1 101 151	461 327	7 158 719	8 721 197
Mimo EU			1 705 113	1 705 113
Spolu	1 101 151	461 327	8 863 832	10 426 310

Tržby za vlastné výkony a tovar za predchádzajúce účtovné obdobie v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Tovar	Služby	Výrobky (PVC hadice a palivové systémy)	Spolu
EÚ (vrátane Slovenska)	1 409 271	316 344	5 824 615	7 550 230
Mimo EU			1 708 164	1 708 164
Spolu	1 409 271	316 344	7 532 779	9 258 394

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 8389 EUR (v roku 2022 zvýšenie 171 005 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2023		2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2023	2022
a	b	d	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	102 847	56 196	108 590	56 196	-5 743	52 394
Výrobky	158 260	42 297	160 907	42 297	-2 647	118 610
Zvieratá						0
Spolu	261 107	98 493	269 497	98 493	-8 390	171 004
Iné					1	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					-8 389	171 004

3. Čistý obrat

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

	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	8 863 832	7 532 779
Tržby z predaja služieb	461 327	316 344
Tržby za tovar	1 101 151	1 409 271
Čistý obrat spolu	10 426 310	9 258 394

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby audítorskou spoločnosťou:

	2023	2022
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	25 533	24 208
Spolu	25 533	24 208

2. Náklady na služby

	2023	2022
Manažérske poplatky a licencie	385 648	296 273
Cestovné	82 514	47 882
Opravy a údržba	40 601	29 397
Prenájom	212 035	183 461
Náklady za služby audítorskej spoločnosti	25 533	24 208
Preprava	111 045	105 145
Ostatné	230 217	241 534
Spolu	1 087 593	927 900

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	118 008		100,00 %	149 029		100,00 %
teoretická daň	24 782	21,00 %		31 296	21,00 %	
Daňovo neuznané náklady	282 136	59 249	50,21 %	19 668	4 130	2,77 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %		0	0,00 %
Iné rozdiely	-425 607	-89 377	-75,74 %	-168 697	-35 426	-23,77 %
Daňová licencia		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	-25 463	-5 347	-4,53 %	0	-1	0,00 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		-1	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-10 257	-8,69 %		1 270	0,85 %
Celková daň z príjmov		-10 257	-8,69 %		1 269	0,85 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok:

Spoločnosť má v nájme výrobné a administratívne priestory. Ročné náklady na prenájom a vedľajšie náklady spojené s nájmom boli vo výške 155 910 EUR (2022: 148 053 EUR). Zmluva je uzavretá na obdobie 1 roka s opciou na predĺženie.

Spoločnosť má v nájme osobné automobily. Ročné náklady na prenájom boli 22 801 EUR (2022: 15 313 EUR).

Spoločnosť využíva vo výrobnom procese formy, nástroje a zariadenia, ktoré patria odberateľom. Spoločnosť ich nevedie vo svojom majetku. Ich hodnota bola 3 237 571 EUR (2022: 2 856 872 EUR).

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nasledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú zachytené v súvahe Spoločnosť nemá.

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

Členovia štatutárnych orgánov ani dozorných orgánov nepoberali žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy za výkon svojej funkcie.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so subjektom, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv

Popis transakcie	Za rok 2023 v EUR	Za rok 2022 v EUR
Tržby z predaja služieb	355 091	278 402
Tržby profit adjustment	93 419	66 496
Nákup majetku	3 331	3 827
Náklady na licencie	385 648	296 273
Náklady na úroky	110 612	41 339
Náklady na poistenie	15 200	16 303
Nákup Tovarů	827 245	
Nákup materiálu	242 821	0

Transakcie so spriaznenými osobami

Popis transakcie	Za rok 2023 v EUR	Za rok 2022 v EUR
Tržby z predaja služieb	10 447	5 980
Tržby z predaja tovarů	905	20 963
Tržby z predaja výrobkov	1 502 108	1 569 364
Tržby z predaja majetku a materiálu	158 159	159 324
Nákup materiálu	764 834	745 075
Nákup tovarů	621 158	1 237 233
Nákup majetku	0	93 406

Zostatok pohľadávok voči spriazneným osobám

Odberateľ	k 31.12.2023 v EUR	k 31.12.2022 v EUR
Delfingen (HEBI) automotive parts CO., Ltd	0	1 588
DELFINGEN FR-Anteuil SA	153 383	130 351
DELFINGEN INDUSTRY	0	79 782
DELFINGEN IT-Verona	329	0
DELFINGEN RO-Transylvania SRL	28 792	28 120
DELFINGEN FR-INDUSTRY	46 983	128 734
DELFINGEN DE-Hassfurt	0	331
DELFINGEN PT-Porto (LEIRIVEDANTE)	782	379
DELFINGEN INDIA PVT. LTD. CHENNAI BRANCH	163 147	344 985
DELFINGEN MA-Casablanca	0	382
DELFINGEN MX-Guanajuato	4 650	4 818
DELFINGEN US	2 047	0
Total obchodné pohľadávky	400 115	719 470

Zostatok záväzkov voči spriazneným osobám

Dodávateľ	k 31.12.2023 v EUR	k 31.12.2022 v EUR
Delfingen (HEBI) automotive parts CO., Ltd	0	69 830
DELFINGEN DE MARKTODACH Gmbh & Co. KG	9 241	5 872
DELFINGEN DE-Hassfurt	0	1 540
DELFINGEN FR-Anteuil SA	132 305	195 355
DELFINGEN INDUSTRY	963 003	1 726 427
DELFINGEN MA-Tanger	683	522
DELFINGEN PT-Grijo	0	2 880
DELFINGEN RO-Satu Mare S.A.	0	4 043
DELFINGEN PT Porto SA	2 115	0
DELFINGEN RO-Transylvania SRL	36 590	93 152
DELFINGEN SG Fillipinas PTE Ltd.	16 227	0
DELFINGEN INDIA	13 893	0
DELFINGEN US New York	33 718	84 265
Total obchodné záväzky	1 207 775	2 183 886
DELFINGEN INDUSTRY	1 285 250	1 246 634
Total pôžičky	1 285 250	1 246 634

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

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2023 f
	Stav k 1.1.2023 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 281 067			147 759	1 428 826
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	147 759	128 265		-147 759	128 265
Spolu	1 436 129	128 265	0	0	1 564 394

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2022 f
	Stav k 1.1.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 223 401		-31 837	89 503	1 281 067
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	89 503	147 759		-89 503	147 759
Spolu	1 320 207	147 759	-31 837	0	1 436 129

Účtovný výsledok za rok 2022 bol rozdelený takto:

	2022
Účtovný zisk	147 759
Rozdelenie účtovného výsledku	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	147 759
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	147 759

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 128 265 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Preúčtovanie na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 128 265 Eur

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

6.