

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 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 18. júna 2024.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

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 2024 bol 77 (v účtovnom období 2023 bol 89).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2024 bol 74, z toho 6 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2023 to bolo 76 zamestnancov, z toho 6 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných závierok 31. mája 2024. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 08. júla 2024.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 21. októbra 2016 schválilo spoločnosť CLA SLOVAKIA s.r.o. (VGD SLOVAKIA s. r. o.) ako audítora na overenie účtovnej závierky na dobu neurčitú, a teda aj na účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

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 2023-2024 sa Spoločnosti zásadne nedotkla, keďže si zastropovala ceny s dodávateľmi energií na celý rok 2023, a potom aj na celý rok 2024. V roku 2024 musela Spoločnosť pristúpiť na ďalšie znižovanie počtu stavu zamestnancov, aby udržala nepretržitý chod závodu aj napriek zníženému obratu. Aktuálne je počet zamestnancov zastabilizovaný, v budgete na rok 2025 sa so zásadným prepúšťaním nepredpokladá, na konci roka 2025 je očakávaný počet zamestnancov 71. V poslednom štvrtroku 2024 Spoločnosti pomohol zvýšený dopyt po výrobkoch zo strany sesterskej spoločnosti Defta Essômes, vďaka čomu sa Spoločnosť udržala v plusových číslach a nemusela zamestnancov posielat' na nútené prekážky v práci na strane zamestnávateľa.

Napriek avizovanej a očakávanej automobilovej kríze v roku 2025 je očakávaný obrat oproti schváleného rozpočtu zatiaľ - 1%, Spoločnosť plánuje v tomto roku prijať nového Sales Managera, vďaka ktorému by sa očakávaný obrat mohol ešte navýšiť. Rozbehnuté procesy získavania zákazok na úrovni skupiny by mali tento rok tiež priniesť možnú spoluprácu s novými zákazníkmi.

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 2024.

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 zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

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 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 skúšobná komora CTS, Kovová paleta 900x620 (120ks), TA_ZLA_2017_003-Control gauge P21 strengthener, 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

K prerušeniu daňových odpisov pristúpila Spoločnosť aj v roku 2024. 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, Zariadenie pre odvod teplého vzduchu od kompresora, B3B4, Alena - strihací stroj, CA_ZLA_2014_23 - Quality Wall MCA, Policové regále, Alena transfer, Teplotná skúšobná komora CTS, TA_ZLA_2015_001 - BO2E, TA_ZLA_2015_002 - BO2E - Jigs+OP tooling, CA_ZLA_2016_003 - BO2E – Assembly, Kovová paleta 900x620 (120ks), TZ zabezpečovací systém, perimetrická ochrana obje, Budova, TA_ZLA_2017_003-Control gauge P21 strengthener, CA_ZLA_2018_011: 2-side drilling for MCA project, CA_ZLA_2019_006 - AQUAMAT CF38, 174.CA_ZLA_2019_010-odsavanie+stol, Payroll software licence + yearly update (Olymp), Parking area for employees, Plant layout optimisation CA_ZLA_19_008, Entry system with turniket, CA_ZLA_21_009 Small presses, High speed gate – inside, 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, Attendance system extension (6000400086) – software, Software SW PLC, Thermostatic valves, Conference chairs 3pcs. (B2B), Modul Medical examinations RON, Modernization of compress station ASK 32, Wifi routers upgrade, Notebook Dell Precision 3571 with accessories, Ventilators 3 pcs., Leakage tanks for Scrap containers, New canteen chairs, EDI connection with FCA, 3 GNM tools relocation.

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
stavby	20	rovnomerná	5

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

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 nadhodnotili 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 rozpustená na účet 111, ak je táto preprava uvedená na faktúre spolu s materiálom. Ak je cena prepravy fakturovaná na samostatnej faktúre, je účtovaná na osobitných analytických účtoch na účte 518.

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 časového 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 nevyhnutelne 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 súčínov 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 tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou 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 zvierka 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 zvierke 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 zvierka.

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 reklamácií - 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,

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na 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 2023 účtovná jednotka neprijala žiadne dotácie.

V roku 2024 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 (budova 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 nere realizované 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. Cudzia mena

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

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

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

Na 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. Porovnatel'né 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 - Nerozdelaný 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 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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 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 (600040099)	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 highspeed gate - modernization (TZ156)	854,00 €
Toolshop´s crane	10 842,52 €		

+ drobný dlhodobý hmotný majetok spolu vo výške 9.502,24 €

Spoločnosť v priebehu roka 2024 obstarala nasledovný DHM:

Description	Acquis.val.
LED Technology - interior, offices, exterior	7 593,96
Heli elektricky paletovy vozik CBD 15-Li	879,34
Bigger coil diameters - modernization (6000400005)	4 861,55
Design modification P21/P2JO	13 331,04
3 GNM tools relocation	25 585,51
Safety hook P21 for measure control	4 750,00
Strapping machine	2 634,00
Warehouse - Rack Back Site Protection Fence	1 774,00
Robot automatization J32	6 776,73
Portal Crane ITECO ABUS ELV 6,5/8,6	84 659,88
Replacement cables, installation ramp, sensors	790,00
Gas connection modernisation	4 623,05
Radio remote control for crane	1 000,00
New roof windows	8 450,00
Barcode reader terminal for S/4	12 630,77

+ drobný dlhodobý hmotný majetok spolu vo výške 8.171,90 €

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na strane 11.

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 €

Spoločnosť v priebehu roka 2024 neobstarala žiadny DNM:

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 €	01.01.2024-31.12.2024
budovy, haly, stavby	3 607 295,00 €	01.01.2024-31.12.2024
hnuteľný majetok tvoriaci výrobné a prevádzkové zariadenie	5 051 025,61 €	01.01.2024-31.12.2024
hnuteľný majetok tvoriaci výrobné a prevádzkové zariadenie - zverené	4 872 701,56 €	01.01.2024-31.12.2024
zásoby	2 000 000,00 €	01.01.2024-31.12.2024
prerušenie prevádzky (stále náklady, ušlý zisk)	4 963 000,00 €	01.01.2024-31.12.2024
prerušenie prevádzky - lom stroja	4 963 000,00 €	01.01.2024-31.12.2024

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 neobežného 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	7 338	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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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 ľahné 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

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2024												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávký/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024
	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	30 128	0	0	0	30 128	19 201	2 159	0	0	21 361	10 928	8 768
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	32 358	0	0	0	32 358	21 432	2 159	0	0	23 591	10 928	8 768
Pozemky	400 000	0	0	0	400 000	0	0	0	0	0	400 000	400 000
Stavby	2 329 000	13 073	0	0	2 342 073	823 949	142 858	0	0	966 807	1 505 051	1 375 266
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 921 534	119 165	0	33 681	5 074 380	3 584 587	265 475	0	0	3 850 062	1 336 947	1 224 318
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ľahné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	24 584	1 000	0	0	25 584	3 714	3 701	0	0	7 415	20 870	18 169
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	39 683	17 454	0	-33 681	23 456	0	0	0	0	0	39 683	23 456
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	7 714 801	150 692	0	0	7 865 493	4 412 250	412 034	0	0	4 824 284	3 302 551	3 041 209
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	7 747 159	150 692	0	0	7 897 851	4 433 682	414 193	0	0	4 847 875	3 313 479	3 049 978

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2024 EUR
Materiál	173 146	60 732	0	79 716	154 162
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	59 561	20 448	0	21 807	58 202
Výrobky	21 642	14 314	0	15 336	20 620
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	254 349	95 494	0	116 859	232 984

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	5 568
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2024	0
Zisk vykázaný k 31. decembru 2024	5 568

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 2024 dosiahla zo zákazkovej výroby zisk.

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2024 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	9 267	50 940	0	39 699	20 508
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	9 267	50 940	0	39 699	20 508

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. 2023 EUR	31. 12. 2024 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 421 706	1 867 754
Pohľadávky po lehote splatnosti	27 161	82 203
Spolu	1 448 867	1 949 957

Dlhodobé pohľadávky sú v sume 5.000 EUR. Zálohy na zásoby v sume 35.512 EUR sú vykázané v časti zásoby.

Spoločnosť má s Tatra bankou, a.s. uzatvorenú Zmluvu o záložnom práve k pohľadávkam, a to z dôvodu uzatvorenej Zmluvy o poskytnutí kontokorentného úveru.

Spoločnosť má poskytnutý kontokorentný úver, ktorý je zabezpečený pohľadávkami k nasledovným partnerom: Ktorákoľvek spoločnosť zo Skupiny Materskej spoločnosti STELLANTIS, ZF, Schneider, a ďalej spoločnosti Toyota Czech a BOGE Elastmetall Slovakia, a.s.

Hodnota pohľadávok k 31.12.2023 bola vo výške 850.014,91 EUR, hodnota k 31.12.2024 je 1.094.352,33 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 2024 tvorili nedaňovo.

Spoločnosť nevykazuje odloženú daňovú pohľadávku z neumorenej straty, pretože Spoločnosť nepredpokladá do budúcnosti jej umorenia na základe rozpočtov na rok 2025. Odložená daňová pohľadávka sa nevykazuje ani z rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny od rokov pozastavených daňových odpisov.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 685 995	1 900 753
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	24
Odložená daňová pohľadávka	354 059	455 256

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2023	354 059
Stav k 31. decembru 2024	455 256
Zmena	101 197
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	101 197
– 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. 2023	31. 12. 2024
	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	4 230	9 217
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	4 230	9 217
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	4 230	9 217

11. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 2 765 176 EUR (k 31. decembru 2023: 2 765 176 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2023 vo výške 549 679 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	549 679
Iné	
Spolu	549 679

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 171 003 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na neuhradený zisk minulých rokov 171 003 EUR.

12. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2024 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:	50 440	126 102	134 673	0	41 869
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	16 030	96 197	100 262	0	11 965
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	16 030	96 197	100 262	0	11 965
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 300	5 065	6 300	0	5 065
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	28 111	24 840	28 111	0	24 840
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	34 410	29 905	34 411	0	29 905
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	34 410	29 905	34 411	0	29 905

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 1.1.2023 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
Základné 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
Základné 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
Odmerný pracovníkom	16 157	28 108	16 154	0	28 111
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Poluty 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

13. Závazky

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

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2024 EUR
Závazky po lehote splatnosti	2 867 392	2 585 862
Závazky v lehote splatnosti	1 225 114	1 283 941
	4 092 506	3 869 803

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 2024 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	2 916 500	2 916 500	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	771 974	771 974	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	97 771	97 771	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	66 065	66 065	0	0
Daňové záväzky a dotácie	16 958	16 958	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	535	535	0	0
	3 869 804	3 869 804	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
	<u>4 092 717</u>	<u>4 092 717</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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. 2023	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	4 657	7 308
Tvorba na ťarchu nákladov	9 064	7 889
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-6 413	-13 454
Stav k 31. decembru	7 308	1 743

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 31.12.2024	Suma istiny v eurách k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023
Dlhodobé bankové úvery					
EUR			0	0	0
EUR			0	0	0
			0	0	0
Krátkodobé bankové úvery					
	IM EURIBOR menený mesačne				
Bankový úver - Tatra banka	EUR	+2,30% p.a	kontokorent	0	0
			28.2.2026	0	0
EUR				0	0
EUR				0	0
				0	0
Spolu				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 bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0
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	0	0

Od roku 2014 má Spoločnosť kontokorent z Tatra banky.

Dodatkom č. 17, ktorý Spoločnosť podpísala s veriteľom, sa predĺžila splatnosť do 28.02.2026.

Uvedený úver je zabezpečený pohľadávkami voči nasledovným spoločnostiam:

Ktorákoľvek spoločnosť zo Skupiny Materskej spoločnosti STELLANTIS, ZF, Schneider, a ďalej Toyota Czech a BOGE Elastmetall Slovakia, a.s.

Hodnota pohľadávok k 31.12.2023 bola vo výške 850.014,91 EUR, hodnota k 31.12.2024 je 1.094.352,33 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 výrobných haly a pozemku. Bankové úvery boli kryté záložným právom k budove a pozemku. Banka zaslala Oznámenie 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 31.12.2024	Suma istiny v eurách k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
pôžička od matky	EUR	1	15.1.2027	<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>
				<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		<u>672 968</u>	<u>672 968</u>	<u>672 968</u>
				<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:

	31.12.2024	31.12.2023
	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	1 672 968	1 672 968

19. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
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	0	0

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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:

	31.12.2023		31.12.2024	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	55	0	0
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	0	55	0	0

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2023			2024		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-679 152			73 646		
z toho teoretická daň 21 %		-142 622	21,00 %		15 466	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 211 544	254 424	-37,46 %	1 144 219	240 286	326,27 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-311 923	-65 504	9,64 %	-738 509	-155 087	-210,58 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0		0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-220 469	-46 298	6,82 %	-479 356	-100 665	-136,69 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Splatná daň		0	0,00 %		3 840	5,21 %
Odložená daň		-129 473	19,06 %		-101 197	-137,41 %
Celková vykázaná daň		-129 473	19,06 %		-97 357	-132,20 %

Splatná daň 3.840 EUR je minimálna daň.

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:

	2023 EUR	2024 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-56 907
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	588 237	541 634
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 2023: 21 %). Novelou zákona o dani z príjmov je sadzba dane pre rok 2025 stanovená na úrovni 24%, a preto odložená daň bola kalkulovaná s touto sadzbou dane.

F. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOV 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:

	2023 EUR	2024 EUR
Výrobky		
Tržby za vlastné výrobky	11 183 778	11 015 883
	11 183 778	11 015 883
Tovar		
Tržby za tovar	0	0
	0	0
Služby		
tržby z predaja služieb	143 143	78 707
	143 143	78 707
Tooling		
Tržby z predaja nástrojov - tools	33 189	5 568
	33 189	5 568
Spolu	11 360 110	11 100 158

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 6 993 EUR (v roku 2023 zníženie -171 774 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 4 970 EUR (v roku 2023 zníženie -216 898 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR	2024 EUR	2023 EUR
Nedokončená výroba	404 285	356 926	433 230	47 359	-76 304
Hotové výrobky	184 849	227 238	367 832	-42 389	-140 594
Spolu	<u>589 134</u>	<u>584 164</u>	<u>801 062</u>	<u>4 970</u>	<u>-216 898</u>
Manká a škody				12 417	12 415
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				-10 394	32 709
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>6 993</u>	<u>-171 774</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. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2023	2024
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	0	0

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2023	2024
	EUR	EUR
Predaj šrotu	578 957	658 261
Predaj iný	0	0
DPH z iných ČŠ	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	11 305
Ostatné pokuty a penále	0	0
Inventúrne rozdiely	3 550	3 965
Iné	3 577	13 301
Spolu	586 084	686 831

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Podpora od ÚPSVaR - udržanie pracovných miest počas pandémie COVID-19

0	0
---	---

5. Osobné náklady

	2023	2024
	EUR	EUR
Mzdy	1 634 441	1 526 041
Náklady na sociálne poistenie (SP+ZP)	623 167	573 503
Sociálne náklady	202 387	121 543
Spolu	2 459 995	2 221 087

6. Kurzové zisky

	2023	2024
	EUR	EUR
Kurzové zisky	9	19
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9	19
Spolu	9	19

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2023	2024
	EUR	EUR
Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladaneho 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

	2023	2024
	EUR	EUR
Predaný tovar	0	0
Opravné položky k zásobám	39 839	-18 674
Služby (viď bod 9)	2 470 682	2 691 886
Osobné náklady (viď bod 5)	2 459 995	2 221 087
Dane a poplatky	21 414	27 764
Odpisy dlhodobého majetku	419 807	414 193
Zostatková cena predaného DM a predaného materiálu	0	0
Opravné položky k pohľadávkam	6 730	11 242
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (viď bod 10)	39 281	56 664
Spotreba materiálu a energie celkom:	6 910 519	6 263 226
Z toho:		
spotreba materiálu	6 336 059	5 677 153
spotreba výrobná	70 260	51 632
nákup náhradných dielov	281 509	324 012
spotreba zo skladu nových projektov	0	0
spotreba zo skladu ND/inžiniering	0	0
spotreba zo skladu výroby		
spotreba olejov	64 443	57 243
energie	108 771	109 459
nákup materiálu k projektom - tools	5 682	-3 377
ostatné	43 795	47 104
Spolu	12 368 267	11 667 388

9. Náklady na poskytnuté služby

	2023	2024
	EUR	EUR
Opravy a udržiavanie	42 841	48 008
Cestovné	8 953	36 644
Reprezentačné	19 945	25 744
Prenájom zamestnancov	26 031	41 114
Náklady kooperácií (ost. opracovanie)	1 057 996	969 644
Servis a služby - upratovanie, waste	37 408	38 118
Telefóny a internet	7 761	7 798
Audit, účtovníctvo a pers. poradenstvo	37 321	41 579
Manažérske poplatky	38 373	32 309
Prenájom áut	38 333	41 692
Nájom a lízing budov	11 259	12 066
Preprava	240 323	267 256
Kontrola a triedenie výrobkov	7 695	19 765
Režijné služby Defta Service	738 876	896 899
Strážna služba	6 240	6 240
Prenájom huteľných vecí	50 704	66 711
Nákup služieb k nástrojom - tools	0	0
Ostatné služby	100 623	140 299
Spolu	2 470 682	2 691 886

10. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2023	2024
	EUR	EUR
Poistné	26 798	43 417
Manká a škody	12 415	12 417
Dary	0	0
Strata Tooling	0	0
Zúčtovanie nákladov skupiny 351	0	0
Pokuty (zmluvné+ostatné)	36	262
DPH z iných ČŠ	0	0
Iné	32	568
Spolu	39 281	56 664

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

	2023	2024
	EUR	EUR
Kurzové straty	25	11
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25	11
Spolu	25	11

12. Finančné náklady

	2023	2024
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	72 867	41 280
Bankové poplatky	12 421	11 676
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	85 288	52 955

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:

	2023	2024
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	12 406	12 404
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	12 406	12 404

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>	2023	2024
		EUR	EUR
Slovenská republika	Výrobky	3 518 314	2 414 036
	Služby	1 584	1 506
	Tovary	0	0
	Predaj šrotu	578 957	658 261
	Tooling	0	0
	Spolu	4 098 855	3 073 803
Iné (EÚ + tretie štáty)	Výrobky	7 665 464	8 558 157
	Služby	141 559	120 891
	Tovary	0	0
	Predaj šrotu	0	0
	Tooling	33 189	5 568
	Spolu	7 840 212	8 684 615
Spolu	Výrobky	11 183 778	10 972 193
	Služby	143 143	122 397
	Tovary	0	0
	Predaj šrotu	578 957	658 261
	Tooling	33 189	5 568
	Spolu	11 939 067	11 758 419

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Podmienенé 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, medzifaktúraciu administratívnych pracovníkov a skladové priestory. Celková suma operatívneho prenájomu v roku 2024 EUR dosiahla hodnotu 1 058 482 EUR (rok 2023 = 893 415 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:

	2023	2024
	EUR	EUR
Výnosy	0	0
Výnosy spolu	0	0

	2023	2024
	EUR	EUR
Management fees	38 373	32 309
Poistné	9 979	13 976
Právne poradenstvo	-	-
Úroky z pôžičky	38 889	39 381
Služby expertízy	3 519	-
Nákupy spolu	90 760	85 666

	2023	2024
	EUR	EUR
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver	0	0
Prijatie pôžičky od materskej účtovnej jednotky (Group current account)	0	0
Splátka 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. 2023	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0
	31. 12. 2023	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky (vrátane Group current account)	1 672 967	1 672 967
Záväzky z obchodného styku	329 945	402 792
Záväzky spolu	2 002 912	2 075 759

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:

	2023 EUR	2024 EUR
Predaj DHM - GIC Nosag Metal SRL	0	0
Predaj služieb - Gic Nosag Metal SRL	25 794	-1 764
Predaj služieb - Defta Essomes	6 630	88 016
Predaj výrobkov - Defta Essomes	0	564 356
Predaj tooling - Defta Essomes	0	0
Predaj služieb - Defta Service	1 278	10 126
Predaj DHM - Defta Service	0	0
Predaj výrobkov - DEFTA SPAIN	0	2 730
Výnosy spolu	33 702	663 464

	2023 EUR	2024 EUR
Nákup služieb - Defta Essomes	30 246	61 802
Nákup tovarov - Defta Essomes	103 748	164 368
Obstaranie investícií - Defta Essomes		
Nákup služieb - Defta Services	744 422	896 899
Obstaranie investícií - DEFTA SPAIN, S.L.U.		
Nákup materiálu - DEFTA SPAIN, S.L.U.		
Nákup služieb - DEFTA SPAIN, S.L.U.		9 879
Obstaranie investícií - SC Gic Nosag Metal SRL	-	-
Nákup služieb - SC Gic Nosag Metal SRL	-	-
Nákup tovarov - SC Gic Nosag Metal SRL	779 481	-
Nákupy spolu	1 657 897	1 132 948

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

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2024 EUR
Pohľadávky z obchodného styku - GIC Nosag Metal SRL	25 387	490
Pohľadávky z obchodného styku - Defta Services	0	1 675
Pohľadávky z obchodného styku Defta Essomes	140	622 289
Pohľadávky z obchodného styku - DEFTA SPAIN	0	2 730
Majetok spolu	25 527	627 184

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. 2023	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku - Danrick	0	0
Závazky z obchodného styku - Defta Essomes	44 161	161 565
Závazky z obchodného styku - Defta Services	2 520 119	2 358 457
Závazky z obchodného styku - Defta Spain S.L.U.	0	0
Závazky z obchodného styku - SC GiC Nosag Metal SRL	86 527	0
Závazky spolu	2 650 807	2 520 022

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2024 bol 1 a v roku 2023 bol 1.

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

	2023	2024
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	80 052	93 338
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	80 052	93 338

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 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Skupina DEFTA sa za rok 2024, rovnako ako aj v roku 2023, nachádza v plusových číslach (čistý zisk cca. 3,9 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 2026 - 2027. Obchodný plán spoločnosti na nasledujúce roky je naberanie nových zákaziek a postupné znižovanie strát z minulých rokov. Cieľom materskej spoločnosti DEFTA je naďalej podporovať spoločnosť DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

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 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
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 bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2024 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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 090 927	0	0	-549 679	-1 640 605
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 173 810	0	0	0	1 173 810
Neuhradená strata minulých rokov	-2 264 737	0	0	-549 679	-2 814 416
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-549 679	171 003	0	549 679	171 003
Spolu	1 137 159	171 003	0	0	1 308 163

Vplyv automobilovej krízy na chod Spoločnosti:

Napriek výraznému dopadu globálnej automobilovej čipovej krízy Spoločnosť túto situáciu ustála. Dôsledkom toho však bolo ďalšie znižovanie počtu zamestnancov aj v roku 2024. Spoločnosť má k 31.03.2025 72 zamestnancov, čo je optimálny počet pre bežný chod Spoločnosti a s týmto počtom je aj budget pre rok 2025 nastavený na dosiahnutie zisku. Reálne tržby sa zatiaľ podobajú tržbám očakávaným podľa rozpočtu.

Pôvodné zvýšené ceny materiálu sa vrátili takmer na úroveň pred krízy, čo však pre Spoločnosť znamená otvorenie nových rokovanií, na ktorých najmä významný zákazník Stellantis bude požadovať zníženie predajných cien.

P. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

Prehľad peňažných tokov

	2024	2023
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	73 646	-679 152
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	414 193	419 807
Inventarizačné rozdiely	5 320	5 289
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	11 241	867
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-21 365	-1 437
Zmena stavu rezerv	-8 571	12 663
Úrokové náklady (netto)	41 280	72 868
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-5 593	28 115
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	510 151	-140 980
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-496 090	-10 762
cR aktívne	-4 987	1 120
Úbytok (prírastok) zásob	32 933	326 743
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-278 766	1 063 335
cR - pasívne	0	0
Iné	0	-11 355
Prevádzkové peňažné toky	-236 759	1 228 100
	2024	2023
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-236 759	1 228 100
Zaplatené úroky	-1 899	-33 978
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Opravy minulých období	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-238 658	1 194 122
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-138 062	-154 407
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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dlhodobé zálohy	-5 000	0
Zaplatený leasing	0	-13 257
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-143 062	-167 664

Peňažné toky z finančnej činnosti

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

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

-381 719 747 784

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

391 871 -355 913

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

10 152 391 871

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.