

A. Základné informácie o účtovnej jednotke**A. a,b,c) Základné informácie**

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: NPL S s.r.o.
 Sídlo: Továrenská 54, 953 01 Zlaté Moravce
 Dátum založenia: 02.12.2004
 Dátum vzniku: 19.01.2005

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: výroba kovových výrobkov

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	100	90
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	103	102
Počet vedúcich zamestnancov	14	8

A. d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v ostatných podnikoch. Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 31. októbra 2014 schválilo spoločnosť VGD - AVOS AUDIT s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2014 je zostavená ako riadna podľa par. 17. ods. 6 zákona NRSR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. Januára 2014 do 31. Decembra 2014.

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

riadna mimoriadna priebežná

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 20.06.2014

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

C.a) Obchodné meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:
 DEFTA, Route de Pussemange 54, Gespunsart 087 00, Francúzsko

C.b) Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:
 DEFTA, Route de Pussemange 54, Gespunsart 087 00, Francúzsko

C.c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:
 DEFTA, Route de Pussemange 54, Gespunsart 087 00, Francúzsko

Adresa registračného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

D. Ďalšie informácie

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.

a) rozpracované v časti E. e) rozpracované v časti I. i) rozpracované v časti M a N.
 b) rozpracované v časti F. f) rozpracované v časti J. j) rozpracované v časti O.
 c) rozpracované v časti G. g) rozpracované v časti K. k) rozpracované v časti P.
 d) rozpracované v časti H. h) rozpracované v časti L. l) rozpracované v časti R (Prehľad peňažných tokov)

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

V roku 2011 spoločnosť prešla na nový spôsob výpočtu spotreby materiálu pri výrobe:

1. spotreba jedntl.druhov materiálu na montované výrobky, rovnako ako aj spotreba ocele a medi je kalkulovaná rozdielovo na základe rozdielu nákupu a konečného zostatku materiálu

2. V priebehu roka 2012 došlo k predĺženiu doby odpisovania dvoch lisov (Spiert a IMV) z pôvodnej doby odpisovania 6 rokov na novú dobu, a to 10 rokov.

Spoločnosť do roka 2012 účtovala náklady na prepravu obstarania materiálu priamo do nákladov, a to podľa dodaných faktúr. K 31.12.20xx (daného roka) bola prepočtom navýšená hodnota materiálu na sklade o príslušnú časť prepravy, a teda Kz materiálu na sklade sa skladal z ceny materiálu a príslušnej hodnoty prepravy. Od roku 2013 Spoločnosť cenu prepravy neúčtuje do nákladov a nerobí daný prepocet, táto preprava je účtovaná na účet 111 ako náklad súvisiaci s obstaraním materiálu. Hotová výroba bola oceňovaná v hodnote 85,5% z predajnej ceny v predchádzajúcich rokoch. Od roku 2013 sa hotová výroba a nedokončená výroba oceňuje na základe presnej kalkulácie.

V priebehu rokov 2013 a 2014 už nedošlo k žiadnej inej zmene účtovných zásad.

E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad

Spoločnosť v dôsledku zmeny postupov účtovania v roku 2011 začala účtovať poisťné na účte 548, pričom zmena nemá žiadny dopad na výsledok spoločnosti.

Tento postup bol naďalej aplikovaný aj v priebehu roka 2012, 2013 a 2014.

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: áno nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie
--------------------------------	-------------	---

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

E. c) (1.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

V priebehu roka 2014 Spoločnosť obstarala a zaradila do majetku ocenenie právo, licenciu. Táto umožňuje Spoločnosti prístup na skupinový server a využívanie jeho benefitov.

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné provízie skonto poisťné clo

E. c) (2.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (3.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (4.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
 dopravné provízie poistné clo

E. c) (5.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (6.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (7.) Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou

Spoločnosť má poistené zásoby na poistnú sumu 8 539 500€.

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

E. c) (8.2.) Zásoby obstarané kúpou

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Táto je kalkulovaná na základe časové testu a jej tvorba je nasledovná - hodnota neobrátkových zásob (doba obratu je viac 1 rok) je základom pre tvorbu OP k zásobám v jej 100% výške.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob inak:

Spoločnosť do roka 2012 účtovala náklady na prepravu obstarania materiálu priamo do nákladov, a to podľa dodaných faktúr. K 31.12.20xx (daného roka) bola prepočtom navýšená hodnota materiálu na sklade o príslušnú časť prepravy, a teda Kz materiálu na sklade sa skladal z ceny materiálu a príslušnej hodnoty prepravy. Od roku 2013 Spoločnosť cenu prepravy neúčtuje do nákladov a nerobí daný prepočet, táto preprava je účtovaná na účet 111 ako náklad súvisiaci s obstaraním materiálu.

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné provízie poistné clo
 iné

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

- pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby
 inak

Pri vyskladnení zásob sa používal

- vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
 metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
 iný spôsob:

E. c) (9.) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

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. V roku 2014 Spoločnosť vyradila z majetku výrobnú linku Contitech. Táto bola rozobratá, jednotlivé časti boli preskúmané a použiteľné časti výrobného stroja boli ocenené a prostredníctvom aktivácie materiálu naskladnené, nakoľko tieto sú použiteľné pre tzv. tools; nástroje, ktoré spoločnosť vyrába.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje tvorbou a účtovaním opravnej položky k zásobám.

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou

Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

- podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení
 - priame náklady
 - časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

E. c) (10.) Zásoby obstarané iným spôsobom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (11.) Zákazková výroba

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

Zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj oceňoval podnik:

Použitím metódy stupňa dokončenia zakázky.

E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:

Pohľadávky boli oceňované menovitou hodnotou pri ich vzniku, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky.

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom zníženie ich hodnoty sa vyjadruje prostredníctvom opravných položiek.

E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

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

E. c) (15.) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:

Závazky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou, záväzky pri 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 s týmto zistením.

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

E. c) (16.) Časové rozlíšenie na strane pasív

Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik:

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

E. c) (17.) Deriváty

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (18.) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (19.) Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 (záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci oceňoval podnik:

E. c) (20.) Majetok obstaraný v privatizácii

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (21.) Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období

Daň z príjmov splatná je účtovaná vo výške zrazenej dane z pripísaných úrokov na bankových účtoch, ktoré boli zdaňované zrážkovou daňou. V roku 2014 z titulu novely zákona o dani z príjmov je ako splatná daň účtovaná aj daňová licencia, čo v prípade Spoločnosti predstavuje 2 880€. Odložená daň z príjmu je vypočítaná z rozdielu medzi daňovou a účtovnou zostatkovou cenou majetku, dočasným rozdielom medzi účtovnou a daňovou hodnotou záväzkov, možnosti umorenia daňovej straty v budúcnosti.

Daň z príjmov splatná za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňoval podnik:

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

E. d) (1. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisovanie majetku do roka 2011 : majetok sa odpisuje podľa zaradenia do príslušných odpisových skupín, od čoho závisí doba odpisovania, účtovné odpisy sa nerovnejú daňovým, nakoľko majetok zaradený v priebehu roka zohľadňuje len príslušné mesačné odpisy. Výnimku tvorí odpis projektu Delta, kde materská spoločnosť rozhodla, že v decembri 2010 sa do odpisov zahrnie aj 50% zo zostatkovej ceny tohto hmotného majetku, pričom 3 časti tohto zariadenia boli v roku 2011 predané a ostatnú (štvrtú) časť si Spoločnosť ponechala a naďalej ju odpisuje. 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.

Odpisovanie majetku od 01.01.2012: Spoločnosť rekalkulovala odpisy (lis IMV a lis Spiertz) a zohľadnila životnosť dvoch lisov; predĺžila dobu odpisovania majetku, z čoho vyplýva zníženie účtovných odpisov (nákladov) v roku 2012. Toto odpisovanie bolo aplikované za účelom zosúladenia doby odpisovania DM s matkou (Defta).

Po pozastavení daňových odpisov v roku 2012 sa Spoločnosť, v rámci daňovej optimalizácie, rozhodla v roku 2013 pozastaviť daňové odpisy iba pre nasledovné kusy DM, a to Lis Rosler, Lis SPIERTZ 400, Lis IMV, Projekt T72, Schneider.

V roku 2014 sa Spoločnosť, opätovne v rámci daňovej optimalizácie, uchýlila k prerušeniu daňových odpisov vybraných kusov majetku. V danom roku preto boli pozastavené daňové odpisy pre nasledovné kusy DM: Lis IMV, Projekt T72, Lis SPIERTZ 400, Lis ROSLER, Heuliez, Schneider, Transfer Electro.

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
projektky	6 rokov	16,67%	rovnomerná
počítače	4 roky	25%	rovnomerná
softvér	4 roky	25%	rovnomerná
lis	6 rokov	16,67%	rovnomerná
stroje	6 rokov	16,67	rovnomerná
ostatné	v zmysle platnej legislatívy	v zmysle platnej legislatívy	rovnomerná
autá	4 roky	25%	rovnomerná
stroje	10 rokov	10%	rovnomerná

E. d) (2. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

O nárok na dotáciu zo Štátneho rozpočtu sa účtuje ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne. Dotácia na hospodársku činnosť sa najskôr vykazuje ako výnos budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosti v roku 2011 bola priznaná dotácia z Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny. Zálohovo bola v roku 2010 uhradená suma 39 338,76 EUR. Spoločnosť v roku 2011 prečerpala dotáciu a na základe kalkulácie očakáva príjem p.p. v sume 110 000 EUR.

V roku 2012 Spoločnosť tvorila opravnú položku k dotácii vo výške 20% zostatku pohľadávky (44 657€), a to z dôvodu, že z časového hľadiska vznikajú isté pochybnosti o výške a vymožitelnosti tejto pohľadávky.

V roku 2013 Spoločnosť zrušila opravnú položku k dotácii v plnej výške a stornovala i pohľadávku z tohto titulu, nakoľko táto nebola plnená.

V roku 2014 Spoločnosť sa Spoločnosť prestala uchádzať o udelenie dotácií.

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
---------	----------	---------------

E. f) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Prípadné významné chyby minulých období Spoločnosť účtuje oproti účtom 429, prípadne 428, t.j. bez dopadu na VH aktuálneho obdobia.

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
-----------------------	--	---

E. f) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

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

Za opravu nevýznamnej chyby minulých období možno považovať účtovanie zálohy pre SIMAP SERVICES s.r.o., ktorá bola účtovaná ako záloha na obstaranie dlhodobého majetku na účte 052. K tejto Spoločnosť neobdržala finálnu vyúčtovaciu faktúru a dodávateľ medzičasom zanikol, čo viedlo k vystornovaniu danej zálohy prostredníctvom účtu 548 999.

Za druhú opravu nevýznamnej chyby minulých období možno považovať duplicitné zaúčtovanie prijatého dobropisu od spol. Mevis. Tento bol rovnako v roku 2014 vyrovnaný v plnej svojej výške (2 754€) prostredníctvom účtu 548 999.

Za tretiu opravu nevýznamnej chyby minulých období, ktorá bola rovnako v celej svojej výške (10 345,87€) vysporiadaná prostredníctvom účtu 548 999, možno považovať preplatok, ktorý spoločnosť uhradila dodávateľovi ISA (IT) a tento sa stal definitívne nedobytným.

Za štvrtú opravu nevýznamnej chyby minulých období, avšak s opačným dopadom na výsledok, možno považovať preplatok prijatý od spol. Faurecia Automotive Polska S.A. Tento bol prijatý na bankový účet Spoločnosti a bol pozdržaný, nebol vrátený v dôsledku, že odberateľ žiadny svoj preplatok neevidoval. Nakoľko odberateľ medzičasom zanikol, tak Spoločnosť tento preplatok zúčtovala v plnej svojej výške 21 514,76€ prostredníctvom účtu 648 999 a zdaniila.

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia v BO
-------------------------	-------------------------------------

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý nehmotný majetok - Bežné účtovné obdobie

Spoločnosť v priebehu roka 2014 obstarala nasledovný DNM:

Projekt PRA licencia = 2 230€

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 622						22 622
Prírastky			2 230					2 230
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		22 622	2 230					24 852
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 524						16 524
Prírastky		3 042	62					3 104
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		19 566	62					19 628
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 098						6 098
Stav na konci účtovného obdobia		3 056	2 168					5 224

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý nehmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť v priebehu roka 2013 obstarala nasledovný DNM:

Upgrade Omega - 3405,29€

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 217						19 217
Prírastky		3 405						3 405
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		22 622						22 622
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 231						14 231
Prírastky		2 293						2 293
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		16 524						16 524
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 986						4 986
Stav na konci účtovného obdobia		6 098						6 098

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie

Spoločnosť sa v roku v roku 2013 v rámci daňovej optimalizácie rozhodla pre pozastavenie daňových odpisov pre nasledovné kusy DHM, a to Lis Rosler, Lis SPIERTZ 400, Lis IMV, Projekt T72, Schneider. V roku 2014 Spoločnosť postupovala obdobne, keď sa rozhodla pre pozastavenie daňových odpisov DM - Lis IMV, Projekt T72, Lis SPIERTZ 400, Lis ROSLER, Heuliez, Schneider, Transfer Electro.

Spoločnosť v priebehu roka 2014 obstarala nasledovný DHM:

Amenage 80T = 22 512,01€

C520 = 167 326,71€

Storage system - elektrický VZV = 3 858,50€

Brúška = 5 480,50€

Kompresor = 24 564,03€

Zariadenie pre odvod teplého vzduchu od kompresora = 2 092,01€

B3B4 = 96 932,09€

Visteon QW = 16 845,68€

PC od Defa Service = 3 713,75€

Vave improvement 2013 = 16 996,19€

Lis Bret = 11 924,74€

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 029 639			494	279 285	4 543	3 313 961
Prírastky			74 965			16 996	35 978		127 939
Úbytky			145 238					4 543	149 781
Presuny (+/-)			279 285				-279 285		
Stav na konci účtovného obdobia			3 238 651			17 490	35 978		3 292 119
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 320 552			124			2 320 676
Prírastky			269 949			407			270 356
Úbytky			145 238						145 238
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			2 445 262			531			2 445 793
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			709 088			370	279 285	4 543	993 286
Stav na konci účtovného obdobia			793 388			16 959	35 978		846 326

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť v roku 2012 pozastavila daňové odpisy pre DHM, pričom v roku 2013 sa v rámci daňovej optimalizácie rozhodla po pozastavení daňových odpisov iba pre nasledovné kusy DHM, a to Lis Rosler, Lis SPIERTZ 400, Lis IMV, Projekt T72, Schneider.

Spoločnosť v priebehu roka 2013 obstarala nasledovný DHM:

3D tlačiareň Profi3DMaker = 2 865€
 Škoda Octavia I. = 20 124,17€
 Škoda Octavia II. = 20 124,17€
 Visteon Hinges = 205 346,82€
 Martin Chanu II. = 8 834,21€
 VZV = 10 843,45€
 Lis 100t = 55 962,15€
 Lis Spirtz 400t = 11 235,93€
 A94 = 79 208,77€
 Poplachový systém, zvýšenie OC prenajatého majetku = 494,40€

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 658 051				368 491		3 026 542
Prírastky			120 794			494	204 539	4 543	330 370
Úbytky			42 957						42 957
Presuny (+/-)			293 745				-293 745		
Stav na konci účtovného obdobia			3 029 633			494	279 285	4 543	3 313 955
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 122 698						2 122 698
Prírastky			240 810			124			240 934
Úbytky			42 957						42 957
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			2 320 551			124			2 320 675
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			535 353				368 491		903 844
Stav na konci účtovného obdobia			709 082			370	279 285	4 543	993 280

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť je poistená v poisťovni Uniqua - poistenie priem. rizík - predmetom poistenia sú prevádzkovo obchodné zariadenia, zásoby, stavebné úpravy, súčasti stavby, prerušenie prevádzky. Poistenie zaniklo dňom 17.09.2012. Od 01.01.2012 je Spoločnosť poistená v poisťovni Axa, a to voči živelným pohromám a krádeži majetku, pričom pre rok 2013 a 2014 nedošlo k žiadnej zmene.

Spoločnosť je zahrnutá i do skupinového poistného, kt. je materskou spoločnosťou Spoločnosti faktúrovaná.

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
prevádzkovo - obchodné zariadenia		
stavebné úpravy, súčasti stavby	2 600 000	neurčito
prerušenie prevádzky	3 400 000	neurčito
všetky škody	45 000	neurčito
doplnkové poistenie materiálnych škôd	900 000	neurčito
stroje a strojné zariadenia	2 000 000	neurčito
prerušenie prevádzky - hrubý zisk	1 800 000	neurčito
elektronické a elektrotechnické zariadenia a prístroje	370 481	neurčito

F. c) Prehľad o dlhodobom nehm. a hm. majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. c) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. c) Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. c) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. c) Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. d) Prehľad o dlhodobom nehm. a hm. majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečenom prevode práva alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. f) Charakteristika Goodwillu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 - opravná položka k nadobud. majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. j), F. k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy – Bežné účtovné obdobie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. j), F. k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy – Predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. I) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. I) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku**F. I) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku – Informácie o dlhodobých cenných papieroch držaných do splatnosti**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. I) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku – Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. m) Prehľad o dlhod. finanč. majetku, na ktorý je zriadené záložné právo**F. m) Prehľad o dlhod. finanč. majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. n) Ocenenie dlhod. finanč. majetku ku dňu zostavenia účt. závierky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. o) Tabuľka č.1 - Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	15 273	125 669			140 942
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby		6 786			6 786
Výrobky	2 557	42 657			45 214
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	17 830	175 112	0	0	192 941

F. o) Tabuľka č.2 - Informácie k nehnuteľnosti na predaj

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo**F. p) Prehľad o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q1) a,b,c) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Všeobecné údaje	Hodnota	
	BO	PO
1.a. Hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby, ktorá bola v bežnom účtovnom období (BO) vykázaná vo výnosoch	256 270	521 230
1.b. Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby vykázaných v bežnom účtovnom období <input checked="" type="checkbox"/> výnosy zo zakázky sa účtujú v závislosti od stupňa dokončenia danej zakázky	10 536	24 717
1.c. Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby <input checked="" type="checkbox"/> pomer skutočne vynaložených nákladov na zakazku za vykonanú prácu k nákladom na zakazku podľa rozpočtu		
<input type="checkbox"/> posúdenie, zmapovanie vykonanej práce podľa počtu odpracovaných hodín, počtu ukončených operácií a pod.		
<input type="checkbox"/> dokončenie niektorých fyzických proporcií (napr. dokončenie poschodia domu k celkovému počtu poschodí)		

F. q1) d) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**F. q2) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj****F. q2) Zákazková výroba – Tabuľka 1**

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 NPL S. 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 2014 zo zákazkovej výroby dosiahla zisk.

F. 2. Údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	256 270	521 230	
Náklady na zákazkovú výrobu	-129 035	-322 030	
Hrubý zisk / hrubá strata	127 235	199 200	

F. q2) Zákazková výroba – Tabuľka 2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	185 345	
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	10 536	
Suma prijatých preddavkov	33 800	130 225
Suma zadržanej platby	41 325	

F. q2) Zákazková výstavba nehnuteľnosti – Tabuľka 3

Účtovná jednotka nemá nápiň pre túto položku.

F. q2) Zákazková výstavba nehnuteľnosti – Tabuľka 4

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. r) Opravné položky k pohľadávkam podľa súvahových položiek

Poznámka 1: Skupinové pravidlá pre tvorbu OP k polehnutým pohľadávkam

Opravné položky podľa súvahových položiek krátkodobého finančného majetku

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Dôvod tvorby	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41					
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42					
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jedn	43					
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem	44					
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314	45					
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A)	47					
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok vo	48					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 35	49					
6. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7. Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /35	51					
8. Odložená daňová pohľadávka (481A)	52					
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		272 731	53 697	213 811	112 617
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		272 731	53 697	213 811	112 617
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jedn	55					
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem	56					
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314	57	Poznámka 1	272 731	53 697	213 811	112 617
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	58					
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A)	59					
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok vo	60					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 35	61					
6. Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62					
7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391	63					
8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64					
9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65					

F. r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	272 731	53 697	1 570	212 241	112 617
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	272 731	53 697	1 570	212 241	112 617

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Daňová pohľadávka - spoločnosť má pohľadávku z titulu nadmerných odpočtov DPH.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 925 052	175 910	2 100 962
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	145 843		145 843
Iné pohľadávky	504 140		504 140
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 575 035	175 910	2 750 945

F. t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. u) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo

V priebehu roka 2014 bol Spoločnosti poskytnutý kontokorentný úver, ktorý je zabezpečený pohľadávkami k nasledovným partnerom: Anvis AVT s.r.o., Anvis Rom Srl, ELECTROLUX HOME PRODUCTS FRANCE S.A.S., Electrolux Poland Sp. z o.o., Faurecia Sieges d'automobile S.A.S., PCA Slovakia, s.r.o., PEUGEOT CITROEN AUTOMOBILES S.A., TRELLEBORG AUTOMOTIVE DEJ SRL, SAREL APPAREILLAGE ELECTRIQUE S.A.S., Schneider Electric, a.s., Visteon Deutschland GmbH, HALLA VISTEON HUNGARY Kft., VISTEON SYSTEMES INTERIEURS SAS, ZF Boge Elastmetall Slovakia, a.s., ZF LENKSYSTEME HUNGÁRIA GÉPJÁRMŰALKATRÉSZ-GYÁRTÓ Kft., Toyota Peugeot Citroën Automobile Czech, s.r.o., SOCIETE ARDENNAISE INDUSTRIELLE, Reydel Automotive Slovakia s.r.o.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		1 888 226
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

F. u) Pohľadávky pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. v) 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 2014 tvorili nedaňovo.

Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku z neumorenej straty, pretože Spoločnosť predpokladá do budúcnosti jej umorenia na základe rozpočtov na roky 2015 - 2016.

Z titulu schválenej novely zákona o dani z príjmov bola pre kalkuláciu v roku 2014 bola použitá sadzba 22%.

Dôvod	Základňa pre výpočet		Suma odloženej daňovej pohľadávky	
	BO	PO	BO	PO
rozdiel DZC a UZC	395 408	374 944	86 990	82 488
nedaňové OP k pohľadávkam	108 869	221 548	23 951	48 741
OFA - pokuty - záväzok	-40 000	-24 964	-8 800	-5 492
kumulované daňové straty	141 617	479 431	31 156	105 475
záväzky staršie ako 3 roky	8 235	28	1 812	6
OP k zásobám	192 942	17 829	42 447	3 922
rezervy	238		52	

F. w) Významné položky krátkodobého finančního majetku – Tabuľka č. 1

Spoločnosť môže s peňažnými prostriedkami voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 040	532
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5 842	437 637
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-780	
Spolu	6 102	438 169

F. w) Významné položky krátkodobého finančního majetku - Tabuľka č.2

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. x) Opravné položky ku krát. fin. majetku – Ostat. realiz. CP, Obstarávanie KFM

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. y) Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo**F. y) Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. za) Ocenenie krátkodobého finanč. majetku ku dňu zostavenia účt. závierky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. zb) Informácie o vlastných akciách**F. zb) 1. Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia****F. zb) 2. Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. zb) 2. Počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. zb) 3. Počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. zb) 3. Počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. zb) 4. Počet, menovitá hodnota a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov bud. obd. a príjmov bud. obd.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 834	1 973
telefónne poplatky		72
poistenie	1 424	1 600
úroky	193	252
balík služieb Profesia	217	
predplatené		49
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	85 946	2 646
dobropis od Wurth - spotreba výrobná		2 646
dobropis od Defta	32 338	
OFA pre Schneider	13 607	
rezerva na penále, omeškanie výroby	40 000	

F. zd) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - u prenajímateľa

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**G. a)****G. a) 1,2,5) Údaje o vlastnom imaní**

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	1 765 554	1 765 554
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
DEFTA	1 712 442	1 712 442
Jaques Simon, Philippe Quaniaux	53 112	53 112
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	1 765 554	1 765 554

G. a) 3) (1) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

Účtovný zisk z roku 2013 v sume 231 860,90€ bol preúčtovaný na účet 421 - Zákonný rezervný fond v sume 11 593,05€ a zvyšná hodnota 220 267,90€ bola použitá na zníženie kumulovaných strát minulých rokov, a teda bola preúčtovaná na účet 429 - neuhradená strata minulých rokov.

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok - účtovný zisk minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Návod položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	231 861
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	11 593
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	220 268
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	231 861

G. a) 3) (2) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. a) 4) Prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účt. ako náklad/výnos, ale priamo na účty vlast. imania

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom rokuzákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú
Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	89 660	71 403	89 660		71 403
Z - rezerva na nevyčerpanú dovolenku	22 597	26 916	22 597		26 916
Z - rezerva na ÚZ	1 600	1 600	1 600		1 600
Ú - rezerva Camaco	60 000		60 000		
Ú - rezerva na audit	5 463	6 000	5 463		6 000
Ú - prenájom bytu		238			238

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom rokuzákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú
Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	106 079	89 660	103 190	2 889	89 660
Z - rezerva na nevyčerpanú dovolenku	19 289	22 597	19 289		22 597
Z - rezerva na ÚZ	1 140	1 600	1 019	121	1 600
Ú - rezerva Camaco		60 000			60 000
Ú - rezerva na audit	5 645	5 463	5 401	244	5 463
Ú - rezerva na plyn	5 268		5 268		
Ú - projekt Connectors	61 450		59 064	2 386	
Ú - projekt Fuji	5 000		5 000		
Ú - projekt JR95	3 086		2 948	138	
Ú - projekt CD391	5 200		5 200		

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	3 980 250	4 742 918
Záväzky po lehote splatnosti	164 015	258 315

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov
114 - Záväzky zo sociálneho fondu	2 396		2 396	
115 - Iné dlhodobé záväzky	37 537		37 537	
126 - Ostatné záväzky z obchodného styku	914 982	914 982		
129 - Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	2 979 070	2 979 070		
131 - Záväzky voči zamestnancom	73 812	73 812		
132 - Záväzky zo sociálneho poistenia	74 441	74 441		
133 - Daňové záväzky a dotácie	21 521	21 521		
135 - Iné záväzky	40 506	40 506		
Spolu:	4 144 265	4 104 332	39 933	

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	39 933	49 459
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	39 933	49 459
Krátkodobé záväzky spolu	4 104 332	4 951 775
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 940 317	4 693 460
Záväzky po lehote splatnosti	164 015	258 315

G. e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. f) Spôsob vzniku odloženého záväzku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. f), F. v) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	705 691	614 349
odpočítateľné	705 691	614 349
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-40 000	-24 964
odpočítateľné		
zdaniteľné	40 000	24 964
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	141 617	479 431
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	177 608	235 139
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	-57 532	145 021
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 175	1 808
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 346	6 797
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 346	6 797
Čerpanie sociálneho fondu	8 125	6 430
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 396	2 175

G. h) Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. i) Bankové úvery

V priebehu roka 2014 Spoločnosť získala úver z Tatra banky. Spoločnosť podľa zmluvy o kontokorente nedodrжала niektoré ukazovatele. Ukazovatele boli splnené v zlučení údajov so sesterskou spoločnosťou AQS. Tatra banka takto vypočítané ukazovatele akceptovala. Doba splatnosti bola predĺžená Dodatkom č. 2 do 28.02.2016.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
bežný bank. úver Tatra banka	€		28.02.2015	691 536	691 536	0

G. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Splatnosť úveru je do jedného roka, ktorá sa automaticky predlžuje na 1 rok - pôžička na 1 000 000 EUR. Ostatné pôžičky sú na dobu neurčitú. Úroky podľa splatnosti faktúr. Nárast pôžičku od matky v druhom riadku je z dôvodu postúpenia pohľadávok od spol. Danrick a Defta Service na spol. DEFTA - matku Spoločnosti.

Pôžička z druhého riadku bola postupne splácaná v priebehu roka 2014 avšak zároveň táto narástla z dôvodu reklasifikácie záväzkov spol. DEFTA na pôžičku.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
pôžička od matky	EUR	3m EURIBOR +2,5		1 000 000	1 000 000	1 000 000
pôžička od matky	EUR	1,52		605 583	605 583	605 583
pôžička od matky	EUR	3m EURIBOR +1,3		1 315 507	1 315 507	1 874 993
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

G. j) Významné položky čas. rozlíšenia výdavkov BO a výnosov BO

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		1 210
vystavené dobropisy v 2013		
vystavené dobropisy v 2014		1 210
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	185 345	32 574
dotácia		
Tools	185 345	32 574

G. k) Významné položky derivátov – Tabuľka č.1

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. k) Významné položky derivátov – Tabuľka č.2

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - u nájomcu

Spoločnosť v priebehu roka 2014 obstarala 1ks nového majetku prostredníctvom lízingu.

- 1) Celková suma dohodnutých platieb k 31.12. BO: 86392
z toho istina je: 65071 a finančný náklad je: 5272
- 2) Suma istiny u prenajímateľa a finančného nákladu podľa doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	27 534	37 537		22 778	43 498	
Finančný náklad	3 147	2 125		4 723	3 260	
Spolu	30 681	39 662		27 501	46 758	

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

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. Spoločnosť Schneider zrušila kontrakt na výrobu konektorov, ktoré predstavovali na tržbách 4 mil. EUR.

H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

- A - tržby za vlastné výrobky
B - tržby z predaja služieb

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	593 260	470 244	1 892	23 350		
ostatné štáty	9 910 042	13 391 406	81 456	194 015		
Spolu	10 503 302	13 861 650	83 348	217 365		

H. b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

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. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo Výkaze ziskov a strát (105 000,33€) je rovná zmene stavu vnútroorganizačných zásob uvedených v tabuľke nižšie (66 197+ 38 803 = 105 000€).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	311 603	272 864	212 214	-38 739	60 650
Výrobky	400 692	284 732	335 991	-115 960	-51 259
Zvieratá					
Spolu	712 295	557 596	548 205	-154 699	9 391
Manká a škody	x	x	x	49 699	-32 375
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		62 194
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-105 000	39 210

H. c) až H. f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného obdobia a týkajúcich sa predchádzajúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	16 800	33 974
Aktivácia DL a IL	16 800	33 974
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	836 872	566 045
predaj šrotu	499 582	412 571
predaj iný	326	29 335
dotácia		-37 875
inventúrne rozdiely	176 939	31 740
predaj DM		1 600
predaj materiálu	1 287	84 585
pokuty a penále	105 893	1 800
ostatné 648	38 476	5 929
refakturácia a ref. 351	14 369	36 360
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:	79	2
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	68	2
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	8 570	26
kreditné úroky	12	26
úroky z pôžičky	8 558	
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	10 503 303	13 861 650
Tržby z predaja služieb	83 349	217 365
Tržby za tovar	51 638	42 732
Výnosy zo zákazky	127 235	199 199
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	499 581	600 019
Čistý obrat celkom	11 265 106	14 920 965

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

I. a) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Opravy a udržiavanie	36 181	50 231
Cestovné	6 886	27 761
Reprezentačné	7 176	5 631
Prenájom zamestnancov	649 121	639 931
Náklady kooperácií (ost. opracovanie)	743 494	559 115
Upratovanie	11 622	10 143
Telefóny a internet	12 467	13 851
Audit, účtovníctvo a pers. poradenstvo	41 167	47 161
Manažérske poplatky	135 262	190 705
Prenájom áut	11 249	10 803
Nájom a lízing budov	334 308	315 540
Prenájom výrobných strojov		27 250
Preprava	160 533	183 499
Kontrola a triedenie výrobkov	11 267	8 409
Režijné služby Defta Service	153 128	
Ostatné služby	83 769	69 115

I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Spotreba výrobná	28 949	71 299
Spotreba materiálu	5 469 998	9 139 471
Nákup ND	284 633	285 526
Maintanance without tools	54 720	64 721
Spotreba olejov	70 952	67 490
Ochranné prac. pomôcky	15 784	18 555
Kancelárske pomôcky	12 485	12 356
Náklady balenia	57 766	49 053
PHM, olej autá	13 921	18 065
Spotreba zo skladu nových projektov	688 124	101 626
Spotreba zo skladu ND	76 502	99 840
DDHM	13 613	19 857
Spotreba energií	106 001	127 404
Predaný tovar	54 071	29 130
OP k materiálu	123 113	15 273
Celkové mzdové a soc. náklady (US 52)	1 609 268	1 451 014
Predaný materiál	516	76 270
Tvorba OP k pohŕ	53 697	51 480
Overhead skupiny Defta		146 079
Poistné	30 431	22 147
Manká a škody	121 693	159 614
Odpisy	265 512	243 227
Ost. náklady na hospodársku činnosť	141 024	95 643

I. c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

V roku Spoločnosť zaznamenala výrazný nárast nákladov z titulu bank. poplatkov, a to z dôvodu poskytnutia pôžičky Tatra bankou, ako aj z následného poplatku z nečerpania.

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Kurzové straty spolu, z toho:	16	2 699
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	32
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Úroky	76 205	54 433
Bankové poplatky	9 159	1 900

I. d) Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúce sa bežného obdobia a predchádzajúcich období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

I. e) Opis a suma celkových položiek nákladov na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	9 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

J. a) až J. e) Odložená daň

Odložená daň vznikla z rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou a tvorbou opravných položiek k pohľadávkam, ktoré budú v budúcnosti daňové

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		-10 688
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadá		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

J. f) a J. g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-42 943	x	x	376 886	x	x
teoretická daň	x	-9 447	22	x	86 684	23
Daňovo neuznané náklady	518 424	114 053	-266	507 943	116 827	31
Výnosy nepodliehajúce dani	-129 778	-28 551	66	-219 996	-50 599	-13
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-337 814	-74 319	173	-664 834	-152 912	-41
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	7 888	1 735	-5			
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x	177 608	-414	x	145 021	38
Celková daň z príjmov	x			x		

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v prenájme budovy, výrobné stroje (do r. 2013), autá a agentúrnych zamestnancov, medzifakturáciu administratívnych pracovníkov; kosignačnými skladiami Spoločnosť nedisponuje.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Operatívny prenájom - autá	11 249	10 803
Operatívny prenájom - stroje		27 250
Nájom budov	334 308	315 540
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky	649 121	639 931

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach**L. a) (BO) Opis a hodnota podmienených záväzkov nevykázaných v súvahe**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

L. a) (PO) Opis a hodnota podmienených záväzkov nevykázaných v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

L. b) Opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

L. c) Opis a hodnota podmieneného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

M. a) (BO) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. a) (PO) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. b) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. c) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. d) Informácie o hlavných podmienkach, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. e) Informácie o celkovej sume použitéch finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré sa vyúčtovávajú

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

N. Informácie k údajom o ekonom. vzťahoch so spriaznenými osobami

N. a-b) Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami

Spoločnosť v priebehu rokov 2013 a 2014 nemala žiadne vzájomné obchody neuzavreté na základe obvyklých podmienok so spriaznenými osobami. Detail obchodov uzatvorených na základe obvyklých podmienok so spriaznenými osobami Spoločnosť príkladá v nasledovnom prehľade.

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		Percentuálne vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	c	d
DEFTA SERVICE	PREDAJ	11 100	36 360		
DEFTA ESSOMES	PREDAJ	14 621	6 225		
NOSAG POLSKA	PREDAJ	3 324	3 881		
DANRICK	PREDAJ	4 297	138 079		
AQS S.R.O.	PREDAJ	8 872	478		
NOSAG AUTOMOTIVE	PREDAJ	20 512			
DEFTA	KÚPA	218 282	285 656		
DEFTA SERVICE	KÚPA	579 810	531 737		
DEFTA ESSOMES	KÚPA	132 439	98 371		
NPL	KÚPA	40 437	1 595		
GARCIA MECANISMOS PARA AUTOMOCION SA	KÚPA	3 750	17 483		
NOSAG POLSKA	KÚPA	104 543	195 722		
DANRICK	KÚPA	46 427	13 446		
AQS S.R.O.	KÚPA	327 120	303 000		

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali žiadne skutočnosti.

	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v horeuvedenom období			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkárne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania**P. a - m) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania**

Skupina Defta je ako celok zisková. Defta na skupinovej úrovni nemá problém s predpokladom nepretržitého trvania. Vyznamné investície do vývoja NPL S a Defty majú za cieľ posilniť a rozšíriť výrobu a zvýšiť tržby, čo je odzrkadlené aj v rozpočtoch na nasledujúce obdobia 2015 - 2016. Obchodný plán spoločnosti na nasledujúce roky je ziskový. Cieľom materskej spoločnosti Defty je podporovať spoločnosť NPL S s.r.o.

Spoločnosť navrhne Valnému zhromaždeniu preúčtovanie účtovného VH za rok 2014 vo výške -103 357,15€ na účet 429 - Neuhradená strata minulých rokov.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia	
	a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 765 554					1 765 554
Zmena základného imania						
Pohľadávky za upísané vlastné imanie						
Emisné ážio						
Ostatné kapitálové fondy						
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond				11 593		11 593
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov						
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí						
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení						
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely						
Štatutárne fondy						
Ostatné fondy						
Nerozdelený zisk minulých rokov	158 874					158 874
Neuhradená strata minulých rokov	-1 837 824			220 268		-1 617 556
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	231 861		103 357	-231 861		-103 357
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa						

P. a - m) (PO) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 765 554				1 765 554
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	158 874				158 874
Neuhradená strata minulých rokov	-1 579 024			-258 800	-1 837 824
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-258 800	231 861		258 800	231 861
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Miesto pre ďalšie záznamy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.