

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

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

Spoločnosť dňa 01.09.2017 zmenila svoj pôvodný názov NPL S s.r.o. na DEFTA SLOVAKIA s.r.o. pričom všetky ostatné údaje zostali nezmenené.

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 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. júna 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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 SLOVAKIA s.r.o. 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 2017 bol 165,2 (v účtovnom období 2016 bol 121).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 170, z toho 6 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 to bolo 156 zamestnancov, z toho 6 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok 30. mája 2017. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 24. mája 2017, resp. 07. decembra 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 21. októbra 2016 schválilo spoločnosť VGD SLOVAKIA s. r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky na dobu neurčitú, a teda aj na účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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).

K 31.12.2015 bolo prijaté rozhodnutie o precenení skladu rozpracovanej a hotovej výroby, a to na sume 82% predajnej ceny, čo na základe kalkulácie odráža skutočný stav.

Spoločnosť v roku 2016 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.

Došlo k zmene spôsobu účtovania zákazkovej výroby. Podstatou nového postupu účtovania je zaúčtovanie všetkých došlých faktúr na príslušné analytické účty účtov 501, resp. 518, podľa povahy nákupu a na konci každého mesiaca dôjde k tzv. aktivácii nástrojov zaúčtovaním na účtoch 316/606.

Zmeny postupu účtovania, ktoré nastali v roku 2016, boli konzistentne aplikované aj v roku 2017 pričom v roku 2017 nedošlo k ďalšej zmene v prijatých postupoch účtovania.

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.

Odpisovanie majetku do roka 2011: majetok sa odpisuje podľa zaradenia do príslušných odpisových skupín, od čoho závisí doba odpisovania, účtovné odpisy sa nerovnajú 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 (Defťa).

V roku 2015 Spoločnosť prerušila daňové odpisy u nasledovných kusov dlhodobého majetku: Lis SPIERTZ 400, Lis IMV, Lis ROSLER, Projekt T72, Schneider, Heuliez, Delta-Forniture d'un moyen de cont.charniere Astra, Série F, Transfer Electro, Visteon hinges, C520, B3B4.

V roku 2016 sa Spoločnosť rozhodla pre prerušenie daňových odpisov všetkých kusov dlhodobého majetku s výnimkou nasledovných položiek: Dochádzkový systém, OMEGA, VZV (vysokozdvíhací vozík), Škoda Octavia I., Škoda Octavia II., Kompresor, Projet PRA licencia, PC-DMIS CAD++DCC, Siemens - SIMATIC S7 STEP7, Linka A9.

K prerušeniu daňových odpisov pristúpila Spoločnosť aj v roku 2017. Prerušenie daňových odpisov sa týka všetkých kusov dlhodobého majetku s výnimkou nasledovných položiek: OMEGA, VZV (vysokozdvížny vozík), Kompresor, Projet PRA licencia, PC-DMIS CAD++DCC, Siemens - SIMATIC S7 STEP7, Linka A9.

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	6	rovnomerná	16,67
stroje	6	rovnomerná	16,67
ostatné	v zmysle platnej legislatívy	rovnomerná	v zmysle platnej legislatívy
autá	4	rovnomerná	25
stroje	10	rovnomerná	10

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania,

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,
- zastaralosť produktov.

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

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

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

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 a pri rozpracovanej výrobe a hotových výrobkoch metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

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 2 500 000€.

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 splňajú 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 nehnuteľnosti

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 nevymožiteľné pohľadávky.

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

10. Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

12. Finančné účty

Finančné účty 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 závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

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

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

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

16. Závazky

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

17. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou

a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

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

Rezerva na odstupné

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Rezerva na záručné opravy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Rezerva na emisie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

18. Zamestnanecké požitky

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

19. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú 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 nemá náplň pre túto položku.

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 odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu 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. 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.

28. Porovnateľné údaje

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

29. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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

Za opravu nevýznamnej chyby minulého obdobia možno považovať odpis nesprávne priradenej faktúry k obstaraniu dlhodobého majetku (400€).

Druhou opravou nevýznamných chýb je odpis preddavkov ČEZ (633,33€).

Za tretiu opravu nevýznamnej chyby minulých období možno považovať zníženie hodnoty dlhodobého majetku - CA_ZLA_2016_001 - otvárací kontajner pre B618 – dopad na výsledok hospodárenia je v sume 3 314,78€.

Štvrtou opravou nevýznamnej chyby bol odpis starších záväzkov minulých rokov v celkovej výške 8 308,98€.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

Spoločnosť v priebehu roka 2016 obstarala nasledovný DHM:

Paletový regál /PR600/ = 9 525,36€

Linka A9 = 429 884,84€

CA_ZLA_2016_007-Grinding machine – Brúška = 24 774,20€

CA_ZLA_2016_001 - otvárací kontajner pre B618 = 52 439,53€

TC_ZLA_2015_005 - A94 = 130 760,20€

TA_ZLA_2015_001 - BO2E = 84 830€

TA_ZLA_2015_002 - BO2E - Jigs+OP tooling = 47 146€

CA_ZLA_2016_003 - BO2E – Assembly = 134 905€

TC_ZLA_2016_001 - B618 - A9 assembly line – control = 22 700€

Spoločnosť v priebehu roka 2017 obstarala nasledovný DHM:

Kovová paleta 900x620 (120ks) = 8 160€

TZ - omílačka Rosler = 24 850€

CA_ZLA_2016_008 - Dochádzkový systém = 5 080,32€

CA_ZLA_2017_05 – Termotlačiareň = 2 125€

CA_ZLA_2016_001 - otvárací kontajner = 8 250€

CA_ZLA_2016_002 - H60B Hood Hinges: assembly cell = 25 786,70€

TA_ZLA_2016_002 - H60B Hood Hinges: assembly cell = 16 569€

TZ zabezpečovací systém, perimetrická ochrana obje = 5 533,38€

CA_SER_17_013 - notebook DELL Latitude 5580 (1) = 1 069€

CA_SER_17_013 - notebook DELL Latitude 5580 (2) = 1 069€

CA_SER_17_013 - notebook DELL Latitude 5580 (3) = 1 069€

CA_SER_17_013 - notebook DELL Latitude 5580 (4) = 1 069€

CA_SER_17_013 - notebook DELL Latitude 5580 (5) = 1 069€

CA_SER_17_013 - notebook DELL Latitude 5580 (6) = 1 069€

TA_ZLA_2017_002 - postupový nástroj - ST01ST = 18 000€

CA_ZLA_2017_016 - kamerový systém = 5 042,01€

CA_ZLA_2017_014 - rovinná brúška = 14 651€

CA_ZLA_2017_015 - paletový regál = 4 408€

CA_ZLA_2017_013 - prevádzač+filter = 30 045,22€

CA_ZLA_2017_012 - svetelný nápis DEFTA SLOVAKIA = 3987,35€

CA_ZLA_2017_011 - upgrade siete = 25 631,71€

CA_ZLA_2017_018 - Merací prípravok A9_A94 = 4 270€

Forma na plastové výlisky pre A94 ph2 = 3 412,70€

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

Spoločnosť v priebehu roka 2016 neobstarala žiadny DNM.

Spoločnosť v priebehu roka 2017 neobstarala žiadny DNM.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 €	01.01.2017-31.12.2017
budovy, haly, stavby	2 670 000,00 €	01.01.2017-31.12.2017
hnuteľný majetok tvoriaci výrobné a prevádzkové zariadenie	6 250 000,00 €	01.01.2017-31.12.2017
zásoby	2 500 000,00 €	01.01.2017-31.12.2017
prerušenie prevádzky (stále náklady, ušlý zisk)	2 160 000,00 €	01.01.2017-31.12.2017
prerušenie prevádzky - lom stroja	500 000,00 €	01.01.2017-31.12.2017

NPL S s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávk/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
	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	32 445	0	0	0	32 445	24 382	3 393	0	0	27 776	8 063	4 670
Oceniteľné práva	2 230	0	0	0	2 230	805	743	0	0	1 549	1 425	681
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 preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	34 675	0	0	0	34 675	25 187	4 136	0	0	29 324	9 488	5 351
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	3 342 310	936 965	61 970	0	4 217 305	2 598 085	149 944	58 612	0	2 689 417	744 225	1 527 888
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	39 611	0	0	0	39 611	8 479	7 946	0	0	16 425	31 132	23 187
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	10 623	92 427	0	0	103 050	0	0	0	0	0	10 623	103 050
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	3 392 544	1 029 392	61 970	0	4 359 966	2 606 564	157 890	58 612	0	2 705 842	785 980	1 654 125
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 preddavky 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	3 427 219	1 029 392	61 970	0	4 394 641	2 631 751	162 026	58 612	0	2 735 166	795 468	1 659 476

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.												
<i>Prehľad o pohybe neobežného majetku</i>												
31.12.2017												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2017	Prirastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	1.1.2017	Prirastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
	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	32 445	0	0	0	32 445	27 776	3 064	0	0	30 840	4 670	1 606
Oceniteľné práva	2 230	0	0	0	2 230	1 549	681	0	0	2 230	681	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 preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	34 675	0	0	0	34 675	29 324	3 745	0	0	33 071	5 351	1 606
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	4 217 305	180 251	84 624	31 965	4 344 897	2 689 417	262 608	84 624	0	2 867 400	1 527 888	1 477 497
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	39 611	0	0	0	39 611	16 425	7 823	0	0	24 248	23 187	15 363
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	103 050	187 082	180 652	-31 965	77 515	0	0	0	0	0	103 050	77 515
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	115 634	2 450	0	113 184	0	0	0	0	0	0	113 184
Dlhodobý hmotný majetok spolu	4 359 966	482 967	267 726	0	4 575 207	2 705 842	270 431	84 624	0	2 891 649	1 654 125	1 683 559
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 preddavky 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	4 394 641	482 967	267 726	0	4 609 882	2 735 166	274 177	84 624	0	2 924 720	1 659 475	1 685 165

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2017	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 12. 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiál	53 761	23 779	18 160	0	59 380
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	12 855	56 171	65 160	0	3 866
Výrobky	55 141	99 158	150 893	0	3 406
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	121 756	179 109	234 213	0	66 652

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	1 758 804
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2017	1 064 193
Zisk vykázaný k 31. decembru 2017	694 612

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 2017 zo zákazkovej výroby dosiahla zisk.

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 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	31 643	104 806	48 980	0	87 469
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	31 643	104 806	48 980	0	87 469

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 3 8 5

DIC 2 0 2 1 9 4 5 9 8 1

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 168 269	3 858 409
Pohľadávky po lehote splatnosti	378 397	169 470
Spolu	3 546 666	4 027 879

Spoločnosť má 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., Reydel Automotive Slovakia s.r.o., APCB Automotive Plastic Components berlin GmbH & Co KG, AMVIAN AUTOMOTIVE (Europe) GmbH, Johnson Controls Components GmbH & Co. KG, Siliko d.o.o.

Hodnota pohľadávok k 31.12.2016 bola vo výške 2 387 483 EUR, hodnota k 31.12.2017 je vo výške 2 224 250 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 2017 tvorili nedaňovo.

Spoločnosť nevykazuje odloženú daňovú pohľadávku z neumorenej straty, pretože Spoločnosť nepredpokladá do budúcnosti jej umorenia na základe rozpočtov na roky 2018 - 2019.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	554 393	558 128
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	215 905
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	116 423	162 547

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	116 423
Stav k 31. decembru 2016	162 547
Zmena	-46 124
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-46 124
– 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. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
poistenie	174	805
úroky	0	164
Ostatné	1 257	838
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	1 431	1 807
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
dobropis od Hoffman	0	442
OFA 22017/0147 - Schneider	0	7 310
dobropisy prijaté v r. 2018	47 752	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	47 752	7 752
Spolu	49 183	9 559

11. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 3 371 137 EUR (k 31. decembru 2016: 3 371 137 EUR).

V priebehu roka 2017 nedošlo k zmene základného imania Spoločnosti.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2016 vo výške 919 454,05 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	919 454
Iné	
Spolu	919 454

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške -878 463,63 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na neuhradenú stratu minulých rokov -878 463,63 EUR.

12. Rezervy

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

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 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:	84 725	103 739	63 542	18 691	106 231
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	52 302	55 521	49 810	0	58 013
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	52 302	55 521	49 810	0	58 013
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 624	10 195	10 076	548	10 196
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	21 799	21 799	3 656	18 143	21 799
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	16 224		0	16 224
	32 423	48 218	13 732	18 691	48 218
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	32 423	48 218	13 732	18 691	48 218

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. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Závazky po lehote splatnosti	2 190 496	1 354 650
Závazky v lehote splatnosti	2 244 202	2 340 766
	4 434 697	3 695 416

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 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 471 188	2 471 188	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 374 388	1 374 388	0	0
Čistá hodnota zákazky	87 678	87 678	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	194 183	0	194 183	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	126 782	126 782	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	84 121	84 121	0	0
Daňové záväzky a dotácie	21 832	21 832	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	74 526	74 526	0	
	4 434 698	4 240 515	194 183	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 2016 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	1 909 785	1 909 785	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	1 220 723	1 220 723	0	0
Čistá hodnota zákazky	19 500	19 500	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	265 955	0	265 955	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	109 357	109 357	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	69 051	69 051	0	0
Daňové záväzky a dotácie	16 780	16 780	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	84 265	84 265	0	0
	<u>3 695 416</u>	<u>3 429 461</u>	<u>265 955</u>	<u>0</u>

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

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. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	2 490	2 397
Tvorba na ťarchu nákladov	10 924	7 526
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-11 409	-7 433
Stav k 31. decembru	2 006	2 490

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 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	
Dlhodobé bankové úvery						
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
Krátkodobé bankové úvery						
	1M EURIBOR menený mesačne					
Bankový úver - Tatra banka	EUR	+2,30% p.a	kontokorent	1 407 519	1 407 519	1 159 118
				<u>1 407 519</u>	<u>1 407 519</u>	<u>1 159 118</u>
Spolu				<u>1 407 519</u>	<u>1 407 519</u>	<u>1 159 118</u>

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

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 407 519	1 159 118
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	1 407 519	1 159 118

Od roku 2014 má Spoločnosť kontokorent z Tatra banky. Spoločnosť podľa zmluvy o kontokorente nedodrжала niektoré finančné ukazovatele. V zlúčení údajov so sesterskou spoločnosťou AQS. Tatra banka takto vypočítané ukazovatele akceptovala. Splatnosť kontokorentu je do 28.02.2018.

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

Dodatkom č. 5, ktorý spoločnosť podpísala s veriteľom, predĺžila splatnosť do 28.02.2019.

Uvedený úver je zabezpečený pohľadávkami voči nasledovným spoločnostiam:

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., Reydel Automotive Slovakia s.r.o., APCB Automotive Plastic Components Berlin GmbH & Co KG, AMVIAN AUTOMOTIVE (Europe) GmbH, Johnson Controls Components GmbH & Co. KG, Siliko d.o.o.

Hodnota pohľadávok k 31.12.2016 bola vo výške 2 387 483 EUR, hodnota k 31.12.2017 je vo výške 2 224 250 EUR.

18. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Splatnosť úveru je do jedného roka, ktorá sa automaticky predlžuje na 1 rok - pôžička na 1 000 000 EUR. Táto pôžička, rovnako ako aj pôžička v sume 605 583 EUR, bola v roku 2016 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 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
pôžička od matky	EUR	3m EURIBOR +2,5		0	0	0
pôžička od matky	EUR	1,52		0	0	0
pôžička od matky	EUR	3m EURIBOR +1,3		1 243 325	1 243 325	1 243 325
				<u>1 243 325</u>	<u>1 243 325</u>	<u>1 243 325</u>
Spolu				<u>1 243 325</u>	<u>1 243 325</u>	<u>1 243 325</u>

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

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	1 243 325	1 243 325
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>1 243 325</u>	<u>1 243 325</u>

19. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
vystavené dobropisy v r. 2016	0	0
vystavené dobropisy v r. 2017	0	14 765
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	14 765
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	265 773	450 686
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	265 773	450 686
Spolu	265 773	465 451

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu kompresora a od roku 2016 i výrobnéj linky A9. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017		31.12.2016	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	71 772	5 528	78 287	7 526
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	194 183	6 527	265 954	12 033
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	265 955	12 055	344 242	19 559

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

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-829 459			-895 856		
z toho teoretická daň 21 %		-174 186	21,00 %		-197 088	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	918 310	192 845	-23,25 %	435 065	95 714	-10,68 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-329 392	-69 172	8,34 %	-318 751	-70 125	7,83 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-9 600	-2 016	0,24 %	-11 200	-2 464	0,28 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-250 141	-52 529	6,33 %	-790 742	-173 963	19,42 %
Splatná daň		2 880	6,33 %		2 880	19,42 %
Odložená daň		46 124	-5,56 %		20 718	-18,14 %
Celková vykázaná daň		49 004	0,77 %		23 598	1,27 %

Splatná daň je vo výške daňovej licencie.

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017	2016
	EUR	EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
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 2016: 22 %). Novelou zákona o dani z príjmov je sadzba dane pre rok 2017 stanovená na úrovni 21% i pre nasledovné roky, a preto odložená daň bola kalkulovaná s aktuálnou sadzbou dane.

F. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI**1. Deriváty**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

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

	2017 EUR	2016 EUR
Výrobky		
Tržby za vlastné výrobky	13 997 701	11 067 237
	13 997 701	11 067 237
Tovar		
Tržby za tovar	30 238	11 760
	30 238	11 760
Služby		
tržby z predaja služieb	95 755	62 501
	95 755	62 501
Tooling		
Tržby z predaja nástrojov - tools	694 612	332 561
	694 612	332 561
Spolu	14 818 306	11 474 059

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 424 446 EUR (v roku 2016 zníženie 275 939 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 246 654 EUR (v roku 2016 zníženie 275 939 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Nedokončená výroba	468 515	298 082	547 615	170 433	-249 533
Hotové výrobky	<u>325 126</u>	<u>248 905</u>	<u>275 311</u>	<u>76 221</u>	<u>-26 406</u>
Spolu	<u>793 641</u>	<u>546 987</u>	<u>822 926</u>	246 654	-275 939
Manká a škody				117 068	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				<u>60 723</u>	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				424 446	-275 939

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

3. Aktívacia

Prehľad o aktívácii:

	2017	2016
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktívacia	0	0
Spolu	0	0

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017	2016
	EUR	EUR
Predaj šrotu	615 784	549 246
Predaj iný	0	1 500
DPH z iných ČŠ	-995	24 824
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Ostatné pokuty a penále	0	0
Inventúrne rozdiely	0	0
Iné	76 662	22 893
Spolu	691 450	598 463

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
--	---	---

5. Osobné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy	2 037 172	1 427 534
Náklady na sociálne poistenie (SP+ZP)	712 962	499 060
Sociálne náklady	105 705	60 978
Spolu	2 855 840	1 987 571

6. Kurzové zisky

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové zisky	5	18
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	18
Spolu	5	18

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	1 724	1 777
Ostatné finančné výnosy	5	18
Spolu	1 729	1 795

8. Náklady na hospodársku činnosť

	2017 EUR	2016 EUR
Predaný tovar	33 316	11 760
Opravné položky k zásobám	5 619	-81 487
Služby (viď bod 9)	3 257 602	3 198 495
Osobné náklady (viď bod 5)	2 855 840	1 987 571
Dane a poplatky	2 737	2 473
Odpisy dlhodobého majetku	266 569	173 145
Zostatková cena predaného DM a predaného materiálu	79 270	513 351
Opravné položky k pohľadávkam	75 883	2 088
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (viď bod 10)	337 079	78 490
Spotreba materiálu a energie celkom:	9 895 419	7 184 114
Z toho:		
spotreba materiálu	8 516 159	6 004 037
spotreba výrobná	39 544	25 832
nákup náhradných dielov	320 877	257 373
spotreba zo skladu nových projektov	0	181 735
spotreba zo skladu ND/inžiniering	5 000	45 352
spotreba zo skladu výroby	177 286	179 991
spotreba olejov	0	3 199
energie	111 841	110 087
nákup materiálu k projektom - tools	564 115	203 578
ostatné	160 597	172 931
Spolu	16 809 333	13 070 000

9. Náklady na poskytnuté služby

	2017	2016
	EUR	EUR
Opravy a udržiavanie	63 030	60 611
Cestovné	13 199	30 730
Reprezentačné	10 236	9 075
Prenájom zamestnancov	682 145	747 506
Náklady kooperácií (ost. opracovanie)	864 357	786 635
Servis a služby - upratovanie, waste	18 243	40 303
Telefóny a internet	13 186	13 271
Audít, účtovníctvo a pers. poradenstvo	46 575	39 788
Manažérske poplatky	175 283	142 268
Prenájom áut	33 883	14 458
Nájom a lízing budov	377 196	377 196
Preprava	254 966	292 247
Kontrola a triedenie výrobkov	28 466	37 106
Režijné služby Defťa Service	330 846	272 751
Precenenie skladu	8 991	13 313
Náklady balenia	28 718	78 970
Nákup služieb k nástrojom - tools	76 841	65 282
Ostatné služby	231 440	176 984
Spolu	<u>3 257 602</u>	<u>3 198 495</u>

10. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017	2016
	EUR	EUR
Poistné	21 556	20 995
Manká a škody	211 284	0
Dary	0	0
Strata Tooling	68 178	19 500
Zúčtovanie nákladov skupiny 351	0	0
Pokuty (zmluvné+ostatné)	3 117	2 631
DPH z iných ČŠ	2 426	24 963
Iné	30 518	10 401
Spolu	<u>337 079</u>	<u>78 490</u>

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku	<u>0</u>	<u>0</u>
--------------------------------------	----------	----------

11. Kurzové straty

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové straty	84	27
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	79	24
Spolu	84	27

12. Finančné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	46 976	63 837
Bankové poplatky	6 754	6 398
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	23	0
Spolu	53 752	70 235

13. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2017 EUR	2016 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	10 000	10 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	10 000	10 000

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>	<u>2017</u> EUR	<u>2016</u> EUR
Slovenská republika	Výrobky	3 737 710	1 655 116
	Služby	13 527	2 446
	Tovary	0	0
	Predaj šrotu	615 784	549 246
	Tooling	0	0
	Spolu	4 367 021	2 206 808
Iné (EÚ + tretie štáty)	Výrobky	10 259 991	9 412 121
	Služby	82 228	60 055
	Tovary	30 238	11 760
	Predaj šrotu	0	0
	Tooling	694 612	332 561
	Spolu	11 067 068	9 816 497
Spolu	Výrobky	13 997 701	11 067 237
	Služby	95 755	62 501
	Tovary	30 238	11 760
	Predaj šrotu	615 784	549 246
	Tooling	694 612	332 561
	Spolu	15 434 090	12 023 305

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Podmienené záväzky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) budovy, manipulačnú techniku (VZV), autá a agentúrnych zamestnancov, medzifakturáciu administratívnych pracovníkov a skladové priestory. Celková suma operatívneho prenájomu v roku 2017 dosiahla hodnotu 1 176 439 EUR (rok 2016: 1 165 916 EUR).

5. Prenajatý majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

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

Spoločnosť plánuje zlúčenie so spoločnosťou AQS s.r.o., pričom nástupníckou spoločnosťou zlúčenia by mala byť 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:

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosy	0	0
Výnosy spolu	0	0

	2017 EUR	2016 EUR
Management fees	175 283	142 268
Poistné	9 362	7 688
Právne poradenstvo	-	-
Úroky z pôžičky	8 330	36 062
Služby expertízy	-	3 118
Nákupy spolu	192 975	189 136

	2017 EUR	2016 EUR
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver	0	0
Prijatie pôžičky od materskej účtovnej jednotky (Group current account)	0	780 000
Splátka prijatej pôžičky od materskej účtovnej jednotky (Group current account)	0	200 000
Kapitalizácia poskytnutých pôžičiek do ZI Spoločnosti	-	1 605 583
Spolu	-	2 585 583

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohl'adávký z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Prijaté pôžičky (vrátane Group current account)	1 243 325	1 243 325
Záväzky z obchodného styku	475 790	309 304
Záväzky spolu	1 719 115	1 552 629

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť NOSAG POLSKA z.o.o. bola súčasťou skupiny DEFTA iba do 31.10.2017, a preto náklady a výnosy voči tejto spoločnosti sú uvádzané iba k tomuto dátumu. Zároveň táto spoločnosť nie je vykázaná medzi IC pohľadávkami a záväzkami k 31.12.2017.

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

	2017	2016
	EUR	EUR
Predaj výrobkov - Danrick	0	4 646
Predaj výrobkov - Nosag Polska	2 679	1 982
Predaj tovaru - Nosag Polska	0	0
Predaj služieb - Defta Essomes	6 486	1 256
Predaj výrobkov - Defta Essomes	450 089	11 760
Predaj materiálu - Defta Essomes	2 270	0
Predaj služieb - Defta Service	1 320	0
Predaj výrobkov - Nosag Automotive	0	0
Predaj služieb - NPL	0	490
Úroky k pôžičkám - AQS s.r.o.	1 724	1 777
Predaj služieb - AQS s.r.o.	1 236	
Výnosy spolu	465 804	21 911

	2017	2016
	EUR	EUR
Prenájom nehnuteľností - AQS s.r.o.	375 360	375 360
Nákup služieb - Danrick	-	-
Nákup tovarov - Danrick	-	-
Nákup služieb - Defta Essomes	17 263	141 949
Nákup tovarov - Defta Essomes	2 176 483	762 809
Obstaranie investícií - Defta Essomes	-	435 285
Nákup služieb - Defta Service	1 060 716	930 775
Nákup tovarov - Nosag Polska	85 947	138 783
Nákup služieb - Nosag Polska	-	-
Obstaranie investícií - GARCIA Mecanismos para Automocion, S.L.U.	-	21 200
Nákup služieb - GARCIA Mecanismos para Automocion, S.L.U.	-	1 480
Nákup služieb - SC Gic Nosag Metal SRL	-	-
Nákup tovarov - SC Gic Nosag Metal SRL	-	-
Nákupy spolu	3 715 769	2 807 641

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Poskytnutá pôžička - AQS s.r.o.	101 755	0
Pohľadávky z obchodného styku - Danrick	0	-29
Pohľadávky z obchodného styku - AQS s.r.o.	1 724	1 777
Pohľadávky z obchodného styku - Defta Service	9 696	0
Pohľadávky z poskytnutých preddavkov DEFTA Essomes	144 500	
Pohľadávky z obchodného styku - Defta Essomes	71 273	11 970
Majetok spolu	328 948	13 718

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku - Danrick	0	0
Závazky z obchodného styku - Defta Essomes	242 334	634 882
Závazky z obchodného styku - Defta Service	1 706 004	937 546
Závazky z obchodného styku - Nosag Polska	0	28 770
Závazky z obchodného styku - SC GiC Nosag Metal SRL	-716	-716
Závazky spolu	1 947 622	1 600 481

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2017 bol 1 a v roku 2016 bol 1.

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

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	62 351	59 242
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	62 351	59 242

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 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Skupina DEFTA je ako celok zisková. DEFTA na skupinovej úrovni nemá problém s predpokladom nepretržitého trvania. Významné investície do vývoja 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 2018 - 2019. Obchodný plán spoločnosti na nasledujúce roky je strata. Cieľom materskej spoločnosti DEFTA je podporovať spoločnosť DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

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

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	3 371 137	0	0	0	3 371 137
Základné imanie	3 371 137	0			3 371 137
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky 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	11 593	0	0	0	11 593
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	11 593	0	0	0	11 593
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	-1 595 704	0	0	-919 454	-2 515 158
Nerozdelený zisk minulých rokov	158 874	0	0	0	158 874
Neuhradená strata minulých rokov	-1 754 578	0	0	-919 454	-2 674 032
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-919 454	0	878 463	919 454	-878 463
Spolu	181 443	0	878 463	0	-10 891

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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	1 765 554	1 605 583	0	0	3 371 137
Základné imanie	1 765 554	1 605 583			3 371 137
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky 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	11 593	0	0	0	11 593
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	11 593	0	0	0	11 593
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 562 039	0	0	-33 665	-1 595 704
Nerozdelený zisk minulých rokov	158 874	0	0	0	158 874
Neuhradená strata minulých rokov	-1 720 913	0	0	-33 665	-1 754 578
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-33 665	0	919 454	33 665	-919 454
Spolu	181 443	1 605 583	919 454	0	867 572

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Prehľad peňažných tokov

	2 017 EUR	2 016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-829 459	-895 856
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	266 569	173 145
Inventarizacné rozdiely	211 284	0
Odpis pohľadávky	633	-1 846
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	54 102	3 020
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-55 105	-81 487
Zmena stavu rezerv	21 505	34 010
Úrokové náklady (netto)	45 253	62 060
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-8 978	68 108
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	103 327	-62 681
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-190 869	-701 527
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	82 961	-759 972
Úbytok (prírastok) zásob	-371 582	241 663
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	309 794	1 171 201
Iné	424 709	2 841
Prevádzkové peňažné toky	255 013	-45 794
	2 017	2 016
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	255 013	-45 794
Zaplatené úroky	-38 646	-27 775
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 880
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	213 487	-76 449
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-293 435	-568 378
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	13 092	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-101 756	0
Zaplatený leasing	-78 287	-123 180
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-460 386	-691 558

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov

Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk

Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine

Splátky dlhodobých záväzkov

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti

	0	538 000
	0	-8 643
	0	529 357

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

-79 -9

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov**-246 978 -238 659**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

-1 155 928 -917 267**Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka****-1 402 906 -1 155 926****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.

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.