

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.

Spoločnosť dňa 01.01.2018 pristúpila k procesu zlúčenia so spoločnosťou AQS, s. r. o., pričom DEFTA SLOVAKIA sa stala jej právnym nástupcom od 01.11.2018.

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 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 31. decembra 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

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 2018 bol 154 (v účtovnom období 2017 bol 165,2).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 139, z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2017 to bolo 170 zamestnancov, z toho 6 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok 23. apríla 2018. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 06. februára 2019.

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 2018 do 31. decembra 2018.

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 2018 pričom v roku 2018 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 zosúladienia doby odpisovania DM s matkou (Defta).

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, Transfér 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.

V roku 2017 sa Spoločnosť rozhodla pre prerušenie daňových odpisov. Prerušenie daňových odpisov sa týka všetkých kusov dlhodobého majetku s výnimkou nasledovných položiek: OMEGA, VZV (vysokozdvíhací vozík), Kompresor, Projet PRA licencia, PC-DMIS CAD++DCC, Siemens - SIMATIC S7 STEP7, Linka A9.

K prerušeniu daňových odpisov pristúpila Spoločnosť aj v roku 2018. Prerušenie daňových odpisov sa týka všetkých kusov dlhodobého majetku s výnimkou nasledovných položiek: Rozvody stlačeného vzduchu, Poplachový systém, Lis Spirtz 400t, Kompresor, Lis Bret, PC-DMIS CAD++DCC, Policové regále, Siemens – SIMATIC S7 STEP7, Linka A9, TZ zabezpečovací systém, CA_SER_17_013 – notebook DELL Latitude 5580 = 6 kusov, CA_ZLA_2017_016 – kamerový systém, CA_ZLA_2017_011 – upgrade siete, CA_ZLA_2018_003 – Pokrytie Wifi SAP, Linka na skladanie a kontrolu bezpečnostných háčikov, Budova, CA_ZLA_2016_009 – prístrešok pre fajčiarov.

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 obstarávací 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), zníženie 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 spĺňajú podmienky zákazkovej výroby. Tieto sú účtované na účte 316 a oceňované použitím metódy stupňa dokončenia zákazky - celkové vynaložené náklady plus zisk vypočítaný percentom rozpracovanosti daného nástroja.

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

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

8. Zákazková výstavba 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 nevyžiteľné 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 neprevýši 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 rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Rezerva na odstúpné

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

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

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

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

23. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

24. Deriváty

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

25. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

26. 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.

V roku 2018 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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

Spoločnosť v priebehu roka 2017 obstarala nasledovný DHM:

Kovová paleta 900x620 (120ks) = 8 160€
 TZ - omielačka 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 brúska = 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€

Spoločnosť v priebehu roka 2018 obstarala nasledovný DHM:

CA_ZLA_2018_002 – Kontajnery B618 = 6 400 €
 CA_ZLA_2018_003 – Pokrytie Wifi SAP = 2 788,27 €
 CA_ZLA_2018_004 – Kontrolný prípravok B618 = 6 780 €
 CA_ZLA_2018_007 – Regálový systém sklad = 4 490 €
 Magnetický dopravník trisek = 9 874 €
 TA_ZLA_2016_003 – Montážna linka bezpečnostných háčikov = 35 397 €
 CA_ZLA_2017_009 = Control jig for MCA 020 welding se = 5 160 €
 Linka na skladanie a kontrolu bezpečnostných háčikov = 242 680 €
 Kontrolný prípravok P21 – Platine = 4 650 €
 Kontrolný prípravok P21 – montáž = 4 893 €
 Kontrolný prípravok platine D34/P24 = 4 470 €
 Budova = 2 214 706,48 €
 CA_ZLA_2016_009 – prístrešok pre fajčiarov = 4 865,39 €
 Pozemky = 400 000 €

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

Spoločnosť v priebehu roka 2017 neobstarala žiadny DNM.

Spoločnosť v priebehu roka 2018 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 zlučením sa so sesterskou spoločnosťou AQS s.r.o. prevzala 2 bankové úvery od Tatra banky v hodnote 1 311 424 EUR k 1.1.2018. Úvery boli poskytnuté na financovanie obstarania výrobné haly a pozemku. Bankové úvery sú kryté záložným právom k budove a pozemku v zostatkovej hodnote 2 600 000 EUR k 1.1.2018. Z toho budova je v hodnote 2 200 000 EUR k 1.1.2018 a pozemok je v hodnote 400 000 EUR k 1.1.2018. Zostatková hodnota budovy a pozemku k 31.12.2018 predstavuje 2 483 780 EUR.

Spoločnosť má poistený majetok v nasledovných poistných sumách:

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
poistenie zodpovednosti za škodu	1 000 000,00 €	01.01.2018-31.12.2018
budovy, haly, stavby	3 480 000,00 €	01.01.2018-31.12.2018
hnuteľný majetok tvoriaci výrobné a prevádzkové zariadenie	13 126 237,00 €	01.01.2018-31.12.2018
zásoby	2 500 000,00 €	01.01.2018-31.12.2018
prerušenie prevádzky (stále náklady, ušlý zisk)	2 520 000,00 €	01.01.2018-31.12.2018
prerušenie prevádzky - lom stroja	500 000,00 €	01.01.2018-31.12.2018

<i>DEFTA SLOVAKIA s.r.o.</i>												
<i>Prehľad o pohybe neobežného majetku</i>												
<i>31.12.2017</i>												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávk./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 preddávky 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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 preddávky 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 preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	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

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 3 8 5

DIČ 2 0 2 1 9 4 5 9 8 1

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2018												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Opravy/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
	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	30 840	1 003	0	0	31 843	1 606	603
Oceniteľné práva	2 230	0	0	0	2 230	2 230	0	0	0	2 230	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté 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	33 071	1 003	0	0	34 074	1 606	603
Pozemky	0	400 000	0	0	400 000	0	0	0	0	0	0	400 000
Stavby	0	2 219 572	0	0	2 219 572	0	135 792	0	0	135 792	0	2 083 780
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	4 344 897	305 618	168 946	26 830	4 508 398	2 867 400	356 945	168 946	0	3 055 399	1 477 497	1 452 999
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a fašné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	39 611	0	0	0	39 611	24 248	7 823	0	0	32 071	15 363	7 540
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	77 515	44 848	50 685	-26 830	44 848	0	0	0	0	0	77 515	44 848
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	113 184	190 333	0	0	303 517	0	0	0	0	0	113 184	303 517
Dlhodobý hmotný majetok spolu	4 575 207	3 160 371	219 631	0	7 515 946	2 891 649	500 560	168 946	0	3 223 262	1 683 659	4 292 685
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	4 609 882	3 160 371	219 631	0	7 550 621	2 924 720	501 563	168 946	0	3 257 335	1 685 165	4 293 288

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Materiál	59 380	9 997	5 252	0	64 125
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 866	1 751	3 310	0	2 307
Výrobky	3 406	24 785	751	0	27 440
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	66 652	36 532	9 313	0	93 871

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	1 570 818
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2018	1 160 412
Zisk vykázaný k 31. decembru 2018	410 406

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

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

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 2018 zo zákazkovej výroby dosiahla zisk.

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2018 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	87 469	106 561	8 271	92 647	93 111
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	87 469	106 561	8 271	92 647	93 111

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

DIČ

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 672 855	3 168 269
Pohľadávky po lehote splatnosti	<u>253 753</u>	<u>378 397</u>
Spolu	<u>2 926 608</u>	<u>3 546 666</u>

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 31.12.2017 bola vo výške 2 224 250 EUR, hodnota k 31.12.2018 je 2 067 672 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 2018 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. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	765 207	554 393
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpocety a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	<u>21</u>	<u>21</u>
Odložená daňová pohľadávka	<u>160 694</u>	<u>116 423</u>

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2018	160 694
Stav k 31. decembru 2017	116 423
Zmena	44 271
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	44 271
– zaúčtované do vlastného imania	0

8. Krátkodobý finančný 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
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

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. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné		0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
poistenie		174
úroky		0
Ostatné	2 815	1 257
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	2 815	1 431
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné		0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Dobropisy Renault	18 700	0
Dobropis Defta	68 471	0
Dobropis Defta Service	131 486	47 752
Ostatné	4 022	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	222 679	47 752
Spolu	225 494	49 183

11. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 4 614 462 EUR (k 31. decembru 2017: 3 371 137 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2018 zvýšilo o 1 243 325 EUR. Základné imanie bolo zvýšené kapitalizáciou pôžičky od materskej spoločnosti.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2017 vo výške 878 463,63 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	878 463
Iné	
Spolu	878 463

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške -753 231 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov -753 231 EUR.

12. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 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:	106 231	89 086	90 163	20 416	84 738
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	58 013	46 084	58 013	0	46 084
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	58 013	46 084	58 013	0	46 084
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 196	15 000	14 109	434	10 653
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	21 799	24 001	1 817	19 982	24 001
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	16 224	4 001	16 224	0	4 001
	48 218	43 002	32 150	20 416	38 655
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	48 218	43 002	32 150	20 416	38 655

13. Záväzky

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	2 357 384	2 190 496
Záväzky v lehote splatnosti	2 236 297	2 244 202
	4 593 681	4 434 697

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 2018 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	2 841 761	2 841 761	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 048 977	1 048 977	0	0
Čistá hodnota zákazky	24 678	24 678	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	265 901	0	265 901	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	130 367	130 367	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	85 634	85 634	0	0
Daňové záväzky a dotácie	76 247	76 247	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	120 116	120 116	0	0
	4 593 681	4 327 780	265 901	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 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 471 188	2 471 188	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	1 374 388	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	0
	4 434 698	4 240 515	194 183	0

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

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

14. Odložený daňový záväzok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

15. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Stav k 1. januáru	2 006	2 490
Tvorba na ťarchu nákladov	11 345	10 924
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-10 330	-11 409
Stav k 31. decembru	3 021	2 006

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 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver - Tatra Banka S 02667/2014	EUR	4,2%p.a. 1M	29.9.2023	739 274	739274	
Bankový úver - Tatra Banka S 00084/2017	EUR	Euribor+2,5 % p.a.	30.6.2023	113 150	113 150	0
				852 424	852 424	0
Krátkodobé bankové úvery						
		1M EURIBOR menený mesačne				
Bankový úver - Tatra banka	EUR	+2,30% p.a.	kontokorent	1 465 427	1 465 427	1 407 519
				1 465 427	1 465 427	1 407 519
Bankový úver - Tatra Banka S 02667/2014	EUR	4,2%p.a. 1M	29.9.2023	197 160	197 160	
Bankový úver - Tatra Banka S 00084/2017	EUR	Euribor+2,5 % p.a.	30.6.2023	32 340	32 340	0
				229 500	229 500	0
Spolu				2 547 351	2 547 351	1 407 519

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti 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

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 694 927	1 407 519
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	852 424	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	2 547 351	1 407 519

Od roku 2014 má Spoločnosť kontokorent z Tatra banky. Spoločnosť podľa zmluvy o kontokorente nedodrжала 2 zo 4 finančných ukazovateľov. Tatra banka bola o nedodržení kovenantov informovaná a spoločnosť od nej získala vyhlásenie, že banka sa zrieka všetkých nárokov vyplývajúcich z nedodržania kovenantov. Podľa dodatku č. 6 bola splatnosť kontokorentu dojednaná do 10.04.2019.

Dodatkom č. 7, ktorý spoločnosť podpísala s veriteľom, predĺžila splatnosť do 29.02.2020.

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 31.12.2017 bola vo výške 2 224 250 EUR, hodnota k 31.12.2018 je 2 067 672 EUR.

Spoločnosť zlúčením sa so sesterskou spoločnosťou AQS s.r.o. prevzala 2 bankové úvery od Tatra banky. Spoločnosť počas roka platila všetky splátky podľa splátkového kalendára. Úvery boli poskytnuté na financovanie obstarania výrobnéj haly a pozemku. Bankové úvery sú kryté záložným právom k budove a pozemku. Spoločnosť nesplnila jediný finančný ukazovateľ, ktorým je dlhová služba. Tatra banka bola o nedodržení kovenantu informovaná a vzdala sa nárokov plynúcich z tohto porušenia zmluvy.

18. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Splatnosť úveru je do jedného roka, ktorá sa automaticky predlžuje na 1 rok - pôžička na 1 243 325 EUR. Táto pôžička bola v roku 2018 použitá ako vklad do základného imania Spoločnosti. Ostatné pôžičky sú na dobu neurčitú. Úroky podľa splatnosti faktúr.

Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k	Suma istiny v eurách k	Suma istiny v príslušnej mene k
				31.12.2018	31.12.2018	31.12.2017
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
				0	0	0
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
pôžička od matky	EUR	3m	EURIBOR +1,3	759 973	759 973	1 243 325
				759 973	759 973	1 243 325
Spolu				759 973	759 973	1 243 325

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	759 973	1 243 325
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	759 973	1 243 325

Spoločnosť počas roka kapitalizovala celú výšku pôžičky od materskej spoločnosti k 01.01.2018 do základného imania spoločnosti. Spoločnosť prevzala pri zlúčení pôžičku od materskej spoločnosti v sume 168 000 EUR. Následne spoločnosť čerpala pôžičku vo výške 591 973 EUR (započítanie so obchodnými záväzkami).

19. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 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	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Tools - vyfakturované časti k zákazkovej výrobe	52 980	265 773
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	52 980	265 773
Spolu	52 980	265 773

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 od roku 2016 výrobnéj linky A9 a od roku 2018 výrobnéj linky na výrobu bezpečnostných háčikov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31.12.2018		31.12.2017	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	116 954	7 152	71 772	5 528
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	265 751	6 855	194 183	6 527
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	382 705	14 007	265 955	12 055

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-797 502			-829 459		
z toho teoretická daň 21 %		-167 475	21,00 %		-174 186	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	685 750	144 007	-18,06 %	918 310	192 845	-23,25 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-341 475	-71 710	8,99 %	-329 392	-69 172	8,34 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-6 400	-1 344	0,17 %	-9 600	-2 016	0,24 %
Daň vybraná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-459 627	-96 522	12,10 %	-250 141	-52 529	6,33 %
Splatná daň		0	12,10 %		2 880	6,33 %
Odložená daň		-44 271	5,55 %		46 124	-5,56 %
Celková vykázaná daň		-44 271	17,65 %		49 004	0,77 %

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018	2017
	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 2017: 21 %). Novelou zákona o dani z príjmov je sadzba dane pre rok 2017 stanovená na úrovni 21% i pre nasledovné roky, a preto odložená daň bola kalkulovaná s aktuálnou sadzbou dane.

F. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**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:

	2018 EUR	2017 EUR
Výrobky		
Tržby za vlastné výrobky	13 469 842	13 997 701
	13 469 842	13 997 701
Tovar		
Tržby za tovar	7 916	30 238
	7 916	30 238
Služby		
tržby z predaja služieb	51 688	95 755
	51 688	95 755
Tooling		
Tržby z predaja nástrojov - tools	410 406	694 612
	410 406	694 612
Spolu	13 939 852	14 818 306

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 112 802 EUR (v roku 2017 zvýšenie 424 446 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 135 101 EUR (v roku 2017 zvýšenie 246 654 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR	2018 EUR	2017 EUR
Nedokončená výroba	522 840	468 515	298 082	54 325	170 433
Hotové výrobky	405 902	325 126	248 905	80 776	76 221
Spolu	<u>928 742</u>	<u>793 641</u>	<u>546 987</u>	135 101	246 654
Manká a škody				37 592	117 068
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				-59 891	60 723
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				112 802	424 446

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:

	2018	2017
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktívacia	0	0
Spolu	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018	2017
	EUR	EUR
Predaj šrotu	643 267	615 784
Predaj iný	0	0
DPH z iných ČŠ	122	-995
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Ostatné pokuty a penále	0	0
Inventúrne rozdiely	0	0
Iné	103 033	76 662
Spolu	<u>746 422</u>	<u>691 450</u>

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poistovne	<u>66 397</u>	<u>0</u>
--	---------------	----------

5. Osobné náklady

	2018	2017
	EUR	EUR
Mzdy	2 124 292	2 037 172
Náklady na sociálne poistenie (SP+ZP)	757 873	712 962
Sociálne náklady	123 996	105 705
Spolu	<u>3 006 161</u>	<u>2 855 839</u>

6. Kurzové zisky

	2018	2017
	EUR	EUR
Kurzové zisky	71	5
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	26	5
Spolu	<u>71</u>	<u>5</u>

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017
	EUR	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	0	1 723
Ostatné finančné výnosy	71	5
Spolu	71	1 728

8. Náklady na hospodársku činnosť

	2018	2017
	EUR	EUR
Predaný tovar	7 459	33 316
Opravné položky k zásobám	4 745	5 619
Služby (viď bod 9)	2 812 652	3 257 602
Osobné náklady (viď bod 5)	3 006 161	2 855 840
Dane a poplatky	10 689	2 737
Odpisy dlhodobého majetku	414 757	266 569
Zostatková cena predaného DM a predaného materiálu	144 491	79 270
Opravné položky k pohľadávkam	13 913	75 883
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (viď bod 10)	95 278	337 079
Spotreba materiálu a energie celkom:	9 093 268	9 895 419
Z toho:		
spotreba materiálu	7 913 081	8 516 159
spotreba výrobná	117 250	39 544
nákup náhradných dielov	486 247	320 877
spotreba zo skladu nových projektov	0	0
spotreba zo skladu ND/inžiniering	0	5 000
spotreba zo skladu výroby	4 811	177 286
spotreba olejov	0	0
energie	128 717	111 841
nákup materiálu k projektom - tools	378 519	564 115
ostatné	64 643	160 597
Spolu	15 603 413	16 809 333

9. Náklady na poskytnuté služby

	2018	2017
	EUR	EUR
Opravy a udržiavanie	89 009	63 030
Cestovné	11 126	13 199
Reprezentačné	8 154	10 236
Prenájom zamestnancov	530 372	682 145
Náklady kooperácií (ost. opracovanie)	899 973	864 357
Servis a služby - upratovanie, waste	13 380	18 243
Telefóny a internet	9 446	13 186
Audit, účtovníctvo a pers. poradenstvo	89 688	46 575
Manažérske poplatky	126 429	175 283
Prenájom áut	47 478	33 883
Nájom a lízing budov	135 939	377 196
Preprava	354 057	254 966
Kontrola a triedenie výrobkov	11 284	28 466
Režijné služby Defta Service	343 946	330 846
Precenenie skladu	0	8 991
Náklady balenia	0	28 718
Nákup služieb k nástrojom - tools	5 012	76 841
Ostatné služby	137 359	231 440
Spolu	2 812 652	3 257 602

10. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018	2017
	EUR	EUR
Poistné	22 074	21 556
Manká a škody	37 592	211 284
Dary	0	0
Strata Tooling	0	68 178
Zúčtovanie nákladov skupiny 351	0	0
Pokuty (zmluvné+ostatné)	19 967	3 117
DPH z iných ČŠ	122	2 426
Iné	15 523	30 518
Spolu	95 278	337 079

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
--------------------------------------	---	---

11. Kurzové straty

	2018	2017
	EUR	EUR
Kurzové straty	86	84
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná záznamka	4	79
Spolu	86	84

IČO

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

DIČ

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

12. Finančné náklady

	2018	2017
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	88 739	46 976
Bankové poplatky	9 028	6 754
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	23
Spolu	<u>97 767</u>	<u>53 752</u>

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:

	2018	2017
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	12 000	10 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	<u>12 000</u>	<u>10 000</u>

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>2018</u> <u>EUR</u>	<u>2017</u> <u>EUR</u>
Slovenská republika	Výrobky	4 188 939	3 737 710
	Služby	2 195	13 527
	Tovary	7 916	0
	Predaj šrotu	643 267	615 784
	Tooling	312 000	0
	Spolu	5 154 317	4 367 021
Iné (EÚ + tretie štáty)	Výrobky	9 280 903	10 259 991
	Služby	49 493	82 228
	Tovary	0	30 238
	Predaj šrotu	0	0
	Tooling	98 406	694 612
	Spolu	9 428 802	11 067 068
Spolu	Výrobky	13 469 842	13 997 701
	Služby	51 688	95 755
	Tovary	7 916	30 238
	Predaj šrotu	643 267	615 784
	Tooling	410 406	694 612
	Spolu	14 583 119	15 434 090

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) manipulačnú techniku (VZV), autá, medzifakturáciu administratívnych pracovníkov a skladové priestory. Celková suma operatívneho prenájmu v roku 2018 dosiahla hodnotu 1 184 165 EUR (rok 2017: 1 176 439 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
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

Nenastali žiadne skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a ktoré by mali vplyv na účtovnú zvierku.

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:

	2018 EUR	2017 EUR
Výnosy	0	0
Výnosy spolu	0	0

	2018 EUR	2017 EUR
Management fees	126 429	175 283
Poistné	8 240	9 362
Právne poradenstvo	-	-
Úroky z pôžičky	2 969	8 330
Služby expertízy	-	-
Nákupy spolu	137 638	192 975

	2018 EUR	2017 EUR
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver	0	0
Prijatie pôžičky od materskej účtovnej jednotky (Group current account)	759 972	0
Splátka prijatej pôžičky od materskej účtovnej jednotky (Group current account)	0	0
Kapitalizácia poskytnutých pôžičiek do ZI Spoločnosti	1 243 325	0
Spolu	2 003 297	-

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Prijaté pôžičky (vrátane Group current account)	759 972	1 243 325
Záväzky z obchodného styku	60 009	475 790
Záväzky spolu	819 981	1 719 115

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť 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 vykázané medzi IC pohľadávkami a záväzkami k 31.12.2017.

Spoločnosť AQS, s. r. o. bola k 01.01.2018 zlúčená so spoločnosťou DEFTA SLOVAKIA, s. r. o., pričom spoločnosť DEFTA SLOVAKIA sa stala jej právnym nástupcom od 01.11.2018. Táto spoločnosť nie je vykázaná medzi IC pohľadávkami a záväzkami k 31.12.2018.

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

	2018 EUR	2017 EUR
Predaj DHM - GIC Nosag Metal SRL	45 550	0
Predaj tovarov - Gic Nosag Metal SRL	0	0
Predaj výrobkov - Nosag Polska	0	2 679
Predaj služieb - Defta Essomes	0	6 486
Predaj výrobkov - Defta Essomes	745 555	450 089
Predaj materiálu - Defta Essomes	0	2 270
Predaj služieb - Defta Service	0	1 320
Predaj DHM - Defta Service	51 750	0
Predaj výrobkov - Nosag Automotive	0	0
Úroky k pôžičkám - AQS s.r.o.	0	1 724
Predaj služieb - AQS s.r.o.	0	1 236
Výnosy spolu	842 855	465 804

	2018 EUR	2017 EUR
Prenájom nehnuteľnosti - AQS s.r.o.	-	375 360
Nákup služieb - Danrick	-	-
Nákup tovarov - Danrick	-	-
Nákup služieb - Defta Essomes	8 229	17 263
Nákup tovarov - Defta Essomes	2 308 621	2 176 483
Obstaranie investícií - Defta Essomes	-	-
Nákup služieb - Defta Service	942 608	1 060 716
Nákup tovarov - Nosag Polska	-	85 947
Nákup služieb - Nosag Polska	-	-
Obstaranie investícií - GARCIA Mecanismos para Automocion, S.L.U.	-	-
Nákup služieb - GARCIA Mecanismos para Automocion, S.L.U.	-	-
Nákup služieb - SC Gic Nosag Metal SRL	-	-
Nákup tovarov - SC Gic Nosag Metal SRL	-	-
Nákupy spolu	3 259 458	3 715 769

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami, sesterskými účtovnými jednotkami sú uvedené 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Poskytnutá pôžička - AQS s.r.o.	0	101 755
Pohľadávky z obchodného styku - GIC Nosag Metal SRL	20 550	0
Pohľadávky z obchodného styku - AQS s.r.o.	0	1 724
Pohľadávky z obchodného styku - Defta Service	0	9 696
Pohľadávky z poskytnutých preddavkov DEFTA Essomes	0	144 500
Pohľadávky z obchodného styku - Defta Essomes	57 532	71 273
Majetok spolu	78 082	328 948

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku - Danrick	0	0
Záväzky z obchodného styku - Defta Essomes	356 978	242 334
Záväzky z obchodného styku - Defta Service	2 367 545	1 706 004
Záväzky z obchodného styku - Nosag Polska	0	0
Záväzky z obchodného styku - SC GiC Nosag Metal SRL	0	-716
Záväzky spolu	2 724 523	1 947 622

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 2018 bol 1 a v roku 2017 bol 1.

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

	2018	2017
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	65 731	62 351
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	65 731	62 351

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 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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 za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 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
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	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 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 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	3 371 137	1 243 325	0	0	4 614 462
Základné imanie	3 371 137	1 243 325			4 614 462
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	11 593	996	0	0	12 589
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	11 593	996	0	0	12 589
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 515 158	1 013 872	0	-878 463	-2 379 749
Nerozdelený zisk minulých rokov	158 874	1 014 936	0	0	1 173 810
Neuhradená strata minulých rokov	-2 674 032	-1 064	0	-878 463	-3 553 559
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-878 463	0	753 231	878 463	-753 231
Spolu	-10 891	2 258 193	753 231	0	1 494 071

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018**Prehľad peňažných tokov**

	2 018	2 017
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-797 502	-829 459
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	414 757	266 569
Inventarizačné rozdiely	37 592	211 284
Odpis pohľadávky	0	633
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	5 643	54 102
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	27 219	-55 105
Zmena stavu rezerv	-21 492	21 505
Úrokové náklady (netto)	88 739	45 253
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	39 525	-8 978
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-7 071	103 327
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-212 590	-190 869
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	217 838	82 961
Úbytok (prírastok) zásob	32 507	-371 582
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-113 083	309 794
Iné	114 088	424 709
Prevádzkové peňažné toky	38 760	255 013
	2 018	2 017
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	38 760	255 013
Zaplatené úroky	-95 346	-38 646
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-38 280	-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	-94 866	213 487
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-284 442	-293 435
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	77 417	13 092
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	-101 756
Zaplatený leasing	-118 949	-78 287
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-325 974	-460 386

IČO

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

DIČ

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

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-229 500	
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	591 973	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	362 473	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-15	-79
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-58 382	-246 978
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-1 395 538	-1 155 928
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-1 453 920	-1 402 906

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.