

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 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 06. júna 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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 2019 bol 126 (v účtovnom období 2018 bol 154).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 115, z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2018 to bolo 139 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 29. marca 2019. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30. apríla 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 2019 do 31. decembra 2019.

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).

Postupy účtovania sú konzistentne aplikované aj v roku 2019 pričom v roku 2019 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 zrejmé 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, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Dlhodobý majetok obstaraný iným spôsobom - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Majetok sa odpisuje podľa zaradenia do príslušných odpisových skupín podľa odpisového plánu, od čoho závisí doba odpisovania, účtovné odpisy sa nerovnejú daňovým, nakoľko majetok zaradený v priebehu roka zohľadňuje len príslušné mesačné odpisy. Majetok sa začína odpisovať dňom (v mesiaci), kedy je uvedený do prevádzky, a teda dňom zaradenia, pričom odpisy sú kalkulované a odpisový plán zostavený na základe predpokladanej doby používania a predpokladaného opotrebenia.

Od roku 2015 spoločnosť prerušila daňové odpisy pri niektorých položkách dlhodobého hmotného majetku.

K prerušeniu daňových odpisov pristúpila Spoločnosť aj v roku 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.

V roku 2019 spoločnosť pristúpila k prerušeniu daňových odpisov na všetkých kusoch dlhodobého majetku s výnimkou nasledovných položiek: Lis MANZONI 500T+stav.práce, odsávač vzduchu, rozvody stlačeného vzduchu, Heuliez, Lis Spirtz 400t, C520, kompresor, B3B4, PC od Defťa Service, Lis Bret, Alena – strihací stroj, Policové regále, Security system, Alena transfer, Paletové regále, Siemens – SIMATIC S7 STEP, Linka A9, TZ zabezpečovací systém, perimetrická ochrana obje, notebook Dell Latitude 5580 = 6 kusov, Kamerový systém, Svetelný nápis DEFTA SLOVAKIA, upgrade siete, Pokrytie wifi SAP, Regálový systém sklad, Kontrolný prípravok P21 = Platine a montáž, Kontrolný prípravok Platine D34/P24, Budova, prístrešok pre fajčiarov, Lubrications rollers for 3 machines, Plastic clip

D34/P24/P21, Small hall offices, sinusový stôl, Control gauge P21, 2-side drilling for MCA project, AQUAMAT CF 38, kondenzačná sušička, Control Jig C41.

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

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 nevykonalné 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 nepotrebné 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 poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepenažné 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 odpisovanej 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

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

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 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

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 €

Spoločnosť v priebehu roka 2019 obstarala nasledovný DHM:

CA_ZLA_2018_006-Lubrication rollers for 3 machines = 20 550,36 €
 CA_ZLA_2018_010-Plastic clip D34/P24/P21 = 18 078 €
 CA_ZLA_2018_012-Small hall offices Warehouse = 11 010 €
 CA_ZLA_2019_002-Sinusový stôl = 11 280,50 €
 CA_ZLA_2017_003-Control gauge P21 Strengthener = 655 €
 CA_ZLA_2018_011- 2side drilling for MCA project = 16 248,95 €
 CA_ZLA_2019_006-AQUAMAT CF38 = 1 407 €
 CA_ZLA_2019_007-Kondenzačná sušička = 12 003 €
 Control Jig C41 = 5 390 €
 Technické zhodnotenie lisu 100t = 19 583,72 €

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 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.

3. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Spoločnosť zlúčením 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 výrobnéj 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. Zostatková hodnota budovy a pozemku k 31.12.2019 je 2 346 235 €

Spoločnosť má poistený majetok v nasledovných poistných sumách:

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
poistenie zodpovednosti za škodu	1 000 000,00 €	01.01.2019-31.12.2019
budovy, haly, stavby	3 480 000,00 €	01.01.2019-31.12.2019
hnuteľný majetok tvoriaci výrobné a prevádzkové zariadenie	13 126 237,00 €	01.01.2019-31.12.2019
zásoby	2 500 000,00 €	01.01.2019-31.12.2019
prerušenie prevádzky (stále náklady, ušlý zisk)	2 520 000,00 €	01.01.2019-31.12.2019
prerušenie prevádzky - lom stroja	500 000,00 €	01.01.2019-31.12.2019

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)					Oprávkyl/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
Starby	0	2 214 706	0	0	2 214 706	0	135 792	0	0	135 792	0	2 078 914
Samostatné hmotné věci a súbory hmotných vecí	4 344 897	310 481	173 810	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 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	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	169 776	0	0	282 960	0	0	0	0	0	113 184	282 960
Dlhodobý hmotný majetok spolu	4 575 207	3 139 811	224 495	0	7 490 523	2 891 649	500 560	168 946	0	3 223 262	1 683 559	4 267 262
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
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	3 139 811	224 495	0	7 525 198	2 924 720	501 563	168 946	0	3 257 335	1 685 165	4 267 865

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												
31.12.2019												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávk/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
	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	31 843	315	0	0	32 158	603	288
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	34 074	315	0	0	34 389	603	288
Pozemky	400 000	0	0	0	400 000	0	0	0	0	0	400 000	400 000
Stavby	2 214 706	0	0	0	2 214 706	135 792	135 792	0	0	271 584	2 078 914	1 943 122
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	4 508 398	71 359	0	44 849	4 624 606	3 055 399	272 807	0	0	3 328 206	1 452 999	1 296 400
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 hmotný majetok	39 611	0	0	0	39 611	32 071	7 540	0	0	39 611	7 540	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	44 848	76 067	0	-44 849	76 067	0	0	0	0	0	44 848	76 067
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	282 960	0	282 960	0	0	0	0	0	0	0	282 960	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	7 490 523	147 426	282 960	0	7 354 989	3 223 262	416 139	0	0	3 639 401	4 267 262	3 715 589
Podielové cenové papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenové 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 cenové 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
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	7 525 198	147 426	282 960	0	7 389 664	3 257 335	416 454	0	0	3 673 789	4 267 865	3 715 877

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2019	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 12. 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiál	64 125	25 376	43 060	0	46 441
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 307	22 435	2 150	0	22 592
Výrobky	27 440	1 567	13 171	0	15 836
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	93 872	49 378	58 381	0	84 869

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

DIČ

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

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	662 819
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2019	519 698
Zisk vykázaný k 31. decembru 2019	143 121

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 2019 zo zákazkovej výroby dosiahla zisk.

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 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	93 111	55 533	0	0	148 644
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	93 111	55 533	0	0	148 644

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.

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 038 296	2 672 855
Pohľadávky po lehote splatnosti	<u>269 392</u>	<u>253 753</u>
Spolu	<u>2 307 688</u>	<u>2 926 608</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., Faurecia Sieges d'automobile S.A.S., PCA Slovakia, s.r.o., PEUGEOT CITROEN AUTOMOBILES S.A., 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., APCB Automotive Plastic Components berlin GmbH & Co KG, AMVIAN AUTOMOTIVE (Europe) GmbH, Johnson Controls Components GmbH & Co. KG, Siliko d.o.o., S.C. Vibracoustic Automotive, Renault France Automotive, Nisan Motor Ibéria, Bosh, Averys.

Hodnota pohľadávok k 31.12.2018 bola vo výške 2 067 672 EUR, hodnota k 31.12.2019 je 1 501 435 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 2019 tvorili nedaňovo.

Spoločnosť nevykazuje odloženú daňovú pohľadávku z neumorenej straty, pretože Spoločnosť nepredpokladá do budúcnosti jej umorenia na základe rozpočtov na roky 2019 - 2020.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	933 081	765 207
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	<u>21</u>	<u>21</u>
Odložená daňová pohľadávka	<u>195 947</u>	<u>160 694</u>

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	195 947
Stav k 31. decembru 2018	160 694
Zmena	35 253
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	35 253
– 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. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
poistenie		0
úroky		0
Ostatné	2 536	2 815
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	2 536	2 815
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné		0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Dobropisy Renault	18 700	18 700
Dobropis Defta	0	68 471
Dobropis Defta Service	0	131 486
Ostatné	1 452	4 022
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	20 152	222 679
Spolu	22 688	225 494

11. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 4 614 462 EUR (k 31. decembru 2018: 4 614 462 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 2018 vo výške 753 231,40 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	753 231
Iné	
Spolu	753 231

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške -928 034 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na neuhradenú stratu minulých rokov -928 034 EUR.

12. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 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:	84 738	82 772	68 379	16 644	82 487
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	46 084	35 112	46 084	0	35 112
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	46 084	35 112	46 084	0	35 112
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 653	15 000	14 635	303	10 715
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	24 001	20 160	7 660	16 341	20 160
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	4 001	12 500	0	0	16 501
	38 654	47 660	22 295	16 644	47 376
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	38 654	47 660	22 295	16 644	47 376

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. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Závazky po lehote splatnosti	2 846 129	2 357 384
Závazky v lehote splatnosti	1 729 655	2 236 297
	4 575 784	4 593 681

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 2019 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	3 306 321	3 306 321	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	766 179	766 179	0	0
Čistá hodnota zákazky	35 974	35 974	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	146 347	0	146 347	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	97 844	97 844	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	64 140	64 140	0	0
Daňové záväzky a dotácie	38 254	38 254	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	120 725	120 725	0	0
	4 575 784	4 429 437	146 347	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 2018 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	2 841 761	2 841 761	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	1 048 977	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	130 367	130 367	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	85 634	85 634	0	0
Daňové záväzky a dotácie	76 247	76 247	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	120 116	120 116	0	0
	4 593 681	4 327 780	265 901	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. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Stav k 1. januáru	3 022	2 006
Tvorba na ťarchu nákladov	9 582	11 345
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-8 870	-10 330
Stav k 31. decembru	3 734	3 022

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 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver - Tatra Banka S 02667/2014	EUR	4,2%p.a. 1M	29.9.2023	542 114	542 114	739 274
Bankový úver - Tatra Banka S 00084/2017	EUR	Euribor+2,5 % p.a.	30.6.2023	80 810	80 810	113 150
				622 924	622 924	852 424
Krátkodobé bankové úvery						
		1M EURIBOR menený mesačne				
Bankový úver - Tatra banka	EUR	+2,30% p.a.	kontokorent	597 481	597 481	1 465 427
				597 481	597 481	1 465 427
Bankový úver - Tatra Banka S 02667/2014	EUR	4,2%p.a. 1M	29.9.2023	197 160	197 160	197 160
Bankový úver - Tatra Banka S 00084/2017	EUR	Euribor+2,5 % p.a.	30.6.2023	32 340	32 340	32 340
				229 500	229 500	229 500
Spolu				1 449 905	1 449 905	2 547 351

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

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	826 981	1 694 927
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	622 924	852 424
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>1 449 905</u>	<u>2 547 351</u>

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 nedodrzenia kovenantov. Podľa dodatku č. 7 bola splatnosť kontokorentu dojednaná do 29.02.2020.

Dodatkom č. 9, ktorý spoločnosť podpísala s veriteľom, predĺžila splatnosť do 28.02.2021.

Uvedený úver je zabezpečený pohľadávkami voči nasledovným spoločnostiam:

Anvis AVT s.r.o., Anvis Rom Srl, ELECTROLUX HOME PRODUCTS FRANCE S.A.S., Faurecia Sieges d'automobile S.A.S., PCA Slovakia, s.r.o., PEUGEOT CITROEN AUTOMOBILES S.A., 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., APCB Automotive Plastic Components berlin GmbH & Co KG, AMVIAN AUTOMOTIVE (Europe) GmbH, Johnson Controls Components GmbH & Co. KG, Siliko d.o.o., S.C. Vibraaustic Automotive, Renault France Automotive, isan Motor Ibéria, Bosh, Averbs.

Hodnota pohľadávok k 31.12.2018 bola vo výške 2 067 672 EUR, hodnota k 31.12.2019 je 1 501 435 EUR .

Spoločnosť zlučením 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 výrobných 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
				31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018
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 +1,3	<u>864 590</u>	<u>864 590</u>	<u>759 973</u>
				<u>864 590</u>	<u>864 590</u>	<u>759 973</u>
Spolu				<u>864 590</u>	<u>864 590</u>	<u>759 973</u>

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

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	864 590	759 973
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	864 590	759 973

Spoločnosť k 01.01.2018 kapitalizovala pôžičku od materskej spoločnosti v celej výške 1 243 325 EUR do základného imania spoločnosti. Spoločnosť prevzala pri zlúčení pôžičku od materskej spoločnosti v sume 168 000 EUR. Následne spoločnosť počas roka 2018 čerpala pôžičku vo výške 591 973 EUR (započítanie so obchodnými záväzkami). Počas roka 2019 došlo k úhrade časti pôžičky vo výške 82 621 EUR, ale koncom roka 2019 dochádza k čerpaniu pôžičky od matky v celkovej výške 187 238 EUR.

19. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
SPP-zemny plyn vyúčtovanie	3 250	0
ČEZ Slovensko-elek.energia vyúčtovanie	21	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	3 271	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 - vy fakturované časti k zákazkovej výrobe	0	52 980
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	52 980
Spolu	3 271	52 980

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 výrobnej linky A9 a od roku 2018 výrobnej linky na výrobu bezpečnostných háčikov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019		31.12.2018	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	119 554	4 552	116 954	7 152
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	146 197	2 303	265 751	6 855
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	265 751	6 855	382 705	14 007

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-963 287			-797 502		
z toho teoretická daň 21 %		-202 290	21,00 %		-167 475	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	962 405	202 105	-20,98 %	685 750	144 007	-18,06 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-244 547	-51 355	5,33 %	-341 475	-71 710	8,99 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	-6 400	-1 344	0,17 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-245 429	-51 540	5,35 %	-459 627	-96 522	12,10 %
Splatná daň		0	5,35 %		0	12,10 %
Odložená daň		-35 254	3,66 %		-44 271	5,55 %
Celková vykázaná daň		-35 254	9,01 %		-44 271	17,65 %

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:

	2019	2018
	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	290 247	218 947
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 2018: 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 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:

	2019 EUR	2018 EUR
Výrobky		
Tržby za vlastné výrobky	11 370 513	13 469 842
	11 370 513	13 469 842
Tovar		
Tržby za tovar	379 503	7 916
	379 503	7 916
Služby		
tržby z predaja služieb	67 089	51 688
	67 089	51 688
Tooling		
Tržby z predaja nástrojov - tools	143 121	410 406
	143 121	410 406
Spolu	11 960 226	13 939 852

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie -314 007 EUR (v roku 2018 zvýšenie 112 803 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie -337 179 EUR (v roku 2018 zvýšenie 135 101 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR	2019 EUR	2018 EUR
Nedokončená výroba	348 827	522 840	468 515	-174 013	54 325
Hotové výrobky	242 736	405 902	325 126	-163 166	80 776
Spolu	<u>591 563</u>	<u>928 742</u>	<u>793 641</u>	-337 179	135 101
Manká a škody				37 719	37 592
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				-14 547	-59 891
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-314 007	112 803

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:

	2019 EUR	2018 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

	2019 EUR	2018 EUR
Predaj šrotu	462 095	643 267
Predaj iný	0	0
DPH z iných ČŠ	0	122
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Ostatné pokuty a penále	49 515	0
Inventúrne rozdiely	0	0
Iné	217 333	103 033
Spolu	<u>728 943</u>	<u>746 421</u>

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Poistné plnenie Nissan - odstávka linky	16 224	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	66 397

5. Osobné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Mzdy	1 796 698	2 124 292
Náklady na sociálne poistenie (SP+ZP)	654 532	757 873
Sociálne náklady	155 164	123 996
Spolu	<u>2 606 394</u>	<u>3 006 161</u>

6. Kurzové zisky

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové zisky	22	71
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17	26
Spolu	<u>22</u>	<u>71</u>

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
	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	0
Ostatné finančné výnosy	22	71
Spolu	22	71

8. Náklady na hospodársku činnosť

	2019	2018
	EUR	EUR
Predaný tovar	279 868	7 459
Opravné položky k zásobám	-17 684	4 745
Služby (viď bod 9)	2 802 095	2 812 652
Osobné náklady (viď bod 5)	2 606 394	3 006 161
Dane a poplatky	12 574	10 689
Odpisy dlhodobého majetku	416 453	414 757
Zostatková cena predaného DM a predaného materiálu	28 248	144 491
Opravné položky k pohľadávkam	55 533	13 913
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (viď bod 10)	160 747	95 278
Spotreba materiálu a energie celkom:	6 980 596	9 093 268
Z toho:		
spotreba materiálu	6 205 957	7 913 081
spotreba výrobná	94 712	117 250
nákup náhradných dielov	383 429	486 247
spotreba zo skladu nových projektov	0	0
spotreba zo skladu ND/inžiniering	0	0
spotreba zo skladu výroby	165	4 811
spotreba olejov	44 822	0
energie	120 121	128 717
nákup materiálu k projektom - tools	109 488	378 519
ostatné	66 724	64 643
Spolu	13 324 824	15 603 412

9. Náklady na poskytnuté služby

	2019	2018
	EUR	EUR
Opravy a udržiavanie	9 017	89 009
Cestovné	9 240	11 126
Reprezentačné	12 767	8 154
Prenájom zamestnancov	551 495	530 372
Náklady kooperácií (ost. opracovanie)	944 527	899 973
Servis a služby - upratovanie, waste	15 722	13 380
Telefóny a internet	6 935	9 446
Audit, účtovníctvo a pers. poradenstvo	92 853	89 688
Manažérske poplatky	116 000	126 429
Prenájom áut	45 311	47 478
Nájom a lízing budov	29 827	135 939
Preprava	286 198	354 057
Kontrola a triedenie výrobkov	68 909	11 284
Režijné služby Defta Service	376 858	343 946
Precenenie skladu	13 352	0
Náklady balenia	0	0
Nákup služieb k nástrojom - tools	12 545	5 012
Ostatné služby	210 539	137 359
Spolu	2 802 095	2 812 653

10. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019	2018
	EUR	EUR
Poistné	23 963	22 074
Manká a škody	37 719	37 592
Dary	0	0
Strata Tooling	0	0
Zúčtovanie nákladov skupiny 351	0	0
Pokuty (zmluvné+ostatné)	2 963	19 967
DPH z iných ČŠ	0	122
Iné	96 102	15 523
Spolu	160 747	95 278

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Electrolux - nespotrebovaný materiál	50 000	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

11. Kurzové straty

	2019	2018
	EUR	EUR
Kurzové straty	52	86
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná záznamka	2	4
Spolu	52	86

IČO

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

DIČ

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

12. Finančné náklady

	2019	2018
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	72 933	88 739
Bankové poplatky	8 410	9 028
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	<u>81 343</u>	<u>97 766</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:

	2019	2018
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	12 000	12 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	<u>12 000</u>	<u>12 000</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>2019</u> <u>EUR</u>	<u>2018</u> <u>EUR</u>
Slovenská republika	Výrobky	4 006 817	4 188 939
	Služby	5 127	2 195
	Tovary	379 503	7 916
	Predaj šrotu	462 095	643 267
	Tooling	6 070	312 000
	Spolu	4 859 612	5 154 317
Iné (EÚ + tretie štáty)	Výrobky	7 363 696	9 280 903
	Služby	61 962	49 493
	Tovary	0	0
	Predaj šrotu	0	0
	Tooling	137 051	98 406
	Spolu	7 562 709	9 428 801
Spolu	Výrobky	11 370 513	13 469 842
	Služby	67 089	51 688
	Tovary	379 503	7 916
	Predaj šrotu	462 095	643 267
	Tooling	143 121	410 406
	Spolu	12 422 321	14 583 119

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Podmienенé záväzky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) manipulačnú techniku (VZV), autá, medzifakturáciu administratívnych pracovníkov a skladové priestory. Celková suma operatívneho prenájmu v roku 2019 dosiahla hodnotu 678 296 EUR (rok 2018: 1 184 165 EUR).

5. Prenajatý majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Na konci roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. V boji s pandémiou boli zavedené rôzne opatrenia, ktoré mali negatívny vplyv na ekonomiku. Manažment spoločnosti ako aj skupiny počas celej doby podrobne monitoruje situáciu a snaží sa využiť všetky opatrenia vlád, ktoré sú poskytnuté na zmiernenie negatívnych vplyvov pandémie pre podnikateľov. DEFTA SLOVAKIA s. r. o. nezrušila žiadnu zmluvu s dodávateľmi a nebola zrušená ani žiadna zmluva s odberateľmi.

Je však isté, že situácia okolo pandémie COVID-19 má významný vplyv na aktivity skupiny a teda tiež aj na činnosť spoločnosti DEFTA SLOVAKIA s. r. o. Na konci mája zaznamenala spoločnosť DEFTA SLOVAKIA pokles obratu na úrovni -28 % oproti plánovanému rozpočtu (kumulovaný pohľad). V júni sa očakáva, že úroveň činnosti spoločnosti poklesne o -15 % oproti plánovanému rozpočtu. Situácia v spoločnosti DEFTA SLOVAKIA je o niečo lepšia, ako situácia v iných spoločnostiach v rámci skupiny z dôvodu obchodu so spoločnosťou Schneider, ktorá svoje aktivity nezastavila počas zavedených výrazných obmedzení, na rozdiel od automobilového priemyslu. Z finančného hľadiska je situácia na úrovni skupiny pod kontrolou:

- Získali sme 16 mil. EUR núdzovú pôžičku zaručenú štátom – vo Francúzsku a Španielsku.
- Vo Francúzsku a na Slovensku máme pozastavené pôžičky a splátky po dobu 6 mesiacov.
- Programy čiastočnej nezamestnanosti používame vo všetkých krajinách, v ktorých pôsobíme.
- Aktuálne sa podnikateľské aktivity obnovujú a my môžeme využiť naše krátkodobé financovanie (faktoring, štruktúrované prečerpanie a i.) na financovanie našich potrieb prevádzkového kapitálu.

Financie, ktoré sú aktuálne k dispozícii pre skupinu sú vo výške približne 25 mil. EUR.

V spoločnosti DEFTA SLOVAKIA je v súčasnosti hotovostná pozícia nízka, na úrovni 150 000 EUR, ale skupina podporuje dcérsku spoločnosť prostredníctvom úveru na skupinové poplatky a peňažnej injekcie od matky.

Okrem toho výška štruktúrovaného limitu kontokorentného úveru závisí od obratu za posledné 2 mesiace, takže za jún ide o nízku čiastku, pretože obrat za apríl a máj bol nízky v dôsledku zavedených obmedzení. Predpokladáme, že situácia sa bude od júla postupne zlepšovať. V priebehu roka ďalej plánujeme zvýšenie základného imania z dôvodu zlepšenia majetkovej situácie spoločnosti DEFTA SLOVAKIA.

ZÁVER: Zatiaľ nevidíme problém ďalej pokračovať v podnikateľskej činnosti spoločnosti DEFTA SLOVAKIA s. r. o.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť spoločnosti DEFTA, Rue de la Fontaine Rouge 10, Chessy 777 00, Francúzsko.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2019	2018
	EUR	EUR
Výnosy	<u>0</u>	<u>0</u>
Výnosy spolu	<u>0</u>	<u>0</u>
	2019	2018
	EUR	EUR
Management fees	116 000	126 429
Poistné	8 188	8 240
Právne poradenstvo	-	-
Úroky z pôžičky	3 233	2 969
Služby expertízy	-	-
Nákupy spolu	<u>127 421</u>	<u>137 638</u>

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

	2019 EUR	2018 EUR
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver	0	0
Prijatie pôžičky od materskej účtovnej jednotky (Group current account)	187 238	759 972
Splátka prijatej pôžičky od materskej účtovnej jednotky (Group current account)	82 621	0
Kapitalizácia poskytnutých pôžičiek do ZI Spoločnosti	0	1 243 325
Spolu	269 859	2 003 297

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Prijaté pôžičky (vrátane Group current account)	864 590	759 972
Záväzky z obchodného styku	31 721	60 009
Záväzky spolu	896 311	819 981

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 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:

	2019 EUR	2018 EUR
Predaj DHM - GIC Nosag Metal SRL	0	45 550
Predaj tovarov - Gic Nosag Metal SRL	0	0
Predaj výrobkov - Nosag Polska	0	0
Predaj služieb - Defta Essomes	0	0
Predaj výrobkov - Defta Essomes	460 514	745 555
Predaj materiálu - Defta Essomes	0	0
Predaj služieb - Defta Service	0	0
Predaj DHM - Defta Service	0	51 750
Predaj výrobkov - Nosag Automotive	0	0
Úroky k pôžičkám - AQS s.r.o.	0	0
Predaj služieb - AQS s.r.o.	0	0
Výnosy spolu	460 514	842 855

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

	2019 EUR	2018 EUR
Nákup služieb - Danrick	-	-
Nákup tovarov - Danrick	-	-
Nákup služieb - Defta Essomes	130 354	8 229
Nákup tovarov - Defta Essomes	1 297 059	2 308 621
Obstaranie investícií - Defta Essomes	-	-
Nákup služieb - Defta Service	859 807	942 608
Nákup tovarov - Nosag Polska	-	-
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	2 287 220	3 259 458

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku - GIC Nosag Metal SRL	0	20 550
Pohľadávky z obchodného styku - Defta Service	0	0
Pohľadávky z poskytnutých preddavkov DEFTA Essomes	0	0
Pohľadávky z obchodného styku - Defta Essomes	15 718	57 532
Majetok spolu	15 718	78 082

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Záväzky z obchodného styku - Danrick	0	0
Záväzky z obchodného styku - Defta Essomes	278 685	356 978
Záväzky z obchodného styku - Defta Service	2 995 915	2 367 545
Záväzky z obchodného styku - Nosag Polska	0	0
Záväzky z obchodného styku - SC Gic Nosag Metal SRL	0	0
Záväzky spolu	3 274 600	2 724 523

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 2019 bol 1 a v roku 2018 bol 1.

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

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

	2019	2018
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	56 753	65 731
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	<u>56 753</u>	<u>65 731</u>

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 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: 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 2019 - 2020. 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 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	4 614 462	0	0	0	4 614 462
Základné imanie	4 614 462	0			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	12 589	0	0	0	12 589
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	12 589	0	0	0	12 589
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 379 749	0	0	-753 231	-3 132 980
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 173 810	0	0	0	1 173 810
Neuhradená strata minulých rokov	-3 553 559	0	0	-753 231	-4 306 790
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-753 231	0	928 033	753 231	-928 033
Spolu	1 494 071	0	928 033	0	566 038

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 1.1.2018 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 2019**Prehľad peňažných tokov**

	2 019	2 018
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-963 288	-797 502
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	416 453	414 757
Inventarizačné rozdiely	37 719	37 592
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	55 533	5 643
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-9 004	27 219
Zmena stavu rezerv	-2 251	-21 492
Úrokové náklady (netto)	72 933	88 739
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	39 525
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	20 837	-7 071
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-371 068	-212 590
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	889 933	217 838
Úbytok (prírastok) zásob	597 673	32 507
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	302 148	-113 083
Iné	-109 846	114 088
Prevádzkové peňažné toky	1 308 840	38 760
	2 019	2 018
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 308 840	38 760
Zaplatené úroky	-72 933	-95 346
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-13 745	-38 280
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 222 162	-94 866
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-116 726	-284 442
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	77 417
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Zaplatený leasing	-119 954	-118 949
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-236 680	-325 974

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-229 500	-229 500
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	104 647	591 973
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-124 853	362 473
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-30	-15
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	860 599	-58 382
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-1 453 920	-1 395 538
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-593 321	-1 453 920

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.