A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

Zmena konateľa:

Philippe Quaniaux
Place du Paquis 16
Charleville - Mézieres 080 00
Francúzka republika
Vznik funkcie: 19.01.2005 Skončenie funkcie: 10.09.2020

Jean-Pierre Ker Rault
rue de Bien-Faire 74/76
Watermael-Boitsfort 1170
Belgické kráľovstvo
Vznik funkcie: 10.09.2020

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:
– výroba kovových výrobkov,

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 10. septembra 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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 2020 bol 111 (v účtovnom období 2019 bol 126).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 109, z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2019 to bolo 115 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok 30. júna 2020. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30. septembra 2020.

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 2020 do 31. decembra 2020.

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 2020 pričom v roku 2020 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 nerovnajú daňovým, nakoľko majetok zaradený v priebehu roka zohľadňuje len príslušné mesačné odpisy. Majetok sa začína odpisovať dňom (v mesiaci), kedy je uvedený do prevádzky, a teda dňom zaradenia, pričom odpisy sú kalkulované a odpisový plán zostavený na základe predpokladanej doby používania a predpokladaného opotrebenia.

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

K prerušeniu daňových odpisov pristúpila Spoločnosť aj v roku 2019. Prerušenie daňových odpisov sa týka všetkých kusov 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 Defta 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, sínusový stôl, Control gauge P21, 2-side drilling for MCA project, AQUAMAT CF 38, kondenzačná sušička, Control Jig C41.

V roku 2020 spoločnosť pristúpila k prerušeniu daňových odpisov na všetkých kusoch dlhodobého majetku s výnimkou nasledovných položiek: Lis MANZONI 500T+stav.práce, Rozvody stlačeného vzduchu, Kompresor, Security system, Siemens – SIMATIC S7 STEP7, CA_ZLA_2017_011 – upgrade siete, CA_ZLA_2018_003 Pokrytie Wifi SAP, Budova, prístrešok pre fajčiarov, Mzdový program OLYMP.

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,
- zastaranosť produktov.

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

5. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Spoločnosť nedisponuje žiadnym dlhodobým finančným majetkom.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu), 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 časové testu a jej tvorba je nasledovná – hodnota neobrátkových zásob (doba obratu je viac 1 rok) je základom pre tvorbu OP k zásobám v jej 100% výške. 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 nevymožiteľné pohľadávky.

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

10. Krátkodobý finančný majetok
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

12. Finančné účty
Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

13. Emisné kvóty
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky
Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob
Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku 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. Záväzky
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnej 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 poistných 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:

a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužité daňové 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 vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

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

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)
Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – 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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

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

23. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

24. Deriváty
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

25. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

27. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.
Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo.

28. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčastiach 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 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

V roku 2020 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 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

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-Sínusový 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 €

Spoločnosť v priebehu roka 2020 obstarala nasledovný DHM:
CA_ZLA_2019_009-Modifik.kompresor.-Odsavanie+o = 2 234,97 €
CA_ZLA_2019_010-odsavanie + stôl = 1 656,44 €
Lis Arisa press Automatic Feeder CA_ZLA_19_014 = 84 974,89 €
CA_ZLA_2018_002 Control Jig C41 = 4 200 €
CA_ZLA_2019_016 P5 PROCESS = 206 876 €
Hinge assembly control fixture LH+RH = 7 350 €
Capitalization Transformator = 39 546 €
Capitalization CA_ZLA_19_016 = 21 000 €
Capitalization Control Jigs CP4 = 2 990 €
Air cooling unit in server room = 1 984,92 €
TZ k linke A94 – modifikacia = 61 400 €

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

Spoločnosť v priebehu roka 2019 neobstarala žiadny DNM.

Spoločnosť v priebehu roka 2020 obstarala nasledovný DNM:
Mzdový software licencia + ročný update OLYMP = 2 184 €

3. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Spoločnosť má poistený majetok v nasledovných poistných sumách:

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
poistenie zodpovednosti za škodu	1 000 000,00 €	01.01.2020-31.12.2020
budovy, haly, stavby	3 607 295,00 €	01.01.2020-31.12.2020
hnuteľný majetok tvoriaci výrobné a prevádzkové zariadenie	7 318 004,00 €	01.01.2020-31.12.2020
hnuteľný majetok tvoriaci výrobné a prevádzkové zariadenie - zverené	13 865 528,00 €	01.01.2020-31.12.2020
zásoby	2 591 448,00 €	01.01.2020-31.12.2020
prerušenie prevádzky (stále náklady, ušlý zisk)	4 963 000,00 €	01.01.2020-31.12.2020
prerušenie prevádzky - lom stroja	4 963 000,00 €	01.01.2020-31.12.2020

Z dôvodu uzatvorenia Zmluvy o splátkovom úvere č. S02667/2014 a Zmluvy o splátkovom úvere č. S00084/2017 má Spoločnosť s Tatra bankou, a.s. uzatvorenú Zmluvu o záložnom práve k pohľadávkam a nehnuteľnostiam, a to k budove a pozemkom k ich plnej výške.

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	Oprávky/Opravné položky 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	Zostatková cena 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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 dlhodobý 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 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	**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**

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	Oprávky/Opravné položky 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	Zostatková cena 31.12.2019	31.12.2020
	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	2 184	0	0	34 629	32 158	774	0	0	32 932	288	1 698
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**	**2 184**	**0**	**0**	**36 859**	**34 389**	**774**	**0**	**0**	**35 163**	**288**	**1 698**
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	271 584	135 594	0	0	407 178	1 943 122	1 807 528
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	4 624 606	356 161	370 725	76 067	4 686 109	3 328 206	269 206	370 725	0	3 226 687	1 296 400	1 459 422
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	1 985	0	0	41 596	39 611	33	0	0	39 644	0	1 952
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	76 067	174 585	0	-76 067	174 585	0	0	0	0	0	76 067	174 585
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	**7 354 989**	**532 731**	**370 725**	**0**	**7 516 995**	**3 639 401**	**404 833**	**370 725**	**0**	**3 673 509**	**3 715 589**	**3 843 487**
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	**7 389 664**	**534 915**	**370 725**	**0**	**7 553 854**	**3 673 789**	**405 607**	**370 725**	**0**	**3 708 671**	**3 715 877**	**3 845 185**

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Materiál	46 441	129 395	49 710	0	126 126
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	22 592	26 777	5 852	0	43 517
Výrobky	15 836	24 842	5 961	0	34 717
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	**84 869**	**181 014**	**61 523**	**0**	**204 360**

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	314 000
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2020	293 960
Zisk vykázaný k 31. decembru 2020	20 040

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 2020 zo zákazkovej výroby dosiahla zisk.

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 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	148 644	51 890	47 278	0	153 256
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	**148 644**	**51 890**	**47 278**	**0**	**153 256**

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 nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 038 296	2 026 975
Pohľadávky po lehote splatnosti	269 392	263 709
Spolu	**2 307 688**	**2 290 684**

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 31.12.2019 bola vo výške 1 501 435 EUR, hodnota k 31.12.2020 je 1 966 753 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 2020 tvorili nedaňovo.

Spoločnosť nevykazuje odloženú daňovú pohľadávku z neumorenej straty, pretože Spoločnosť nepredpokladá do budúcna jej umorenia na základe rozpočtov na roky 2020 - 2021.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	933 081	811 557
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	**195 947**	**170 427**

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 2020	170 427
Zmena	**-25 520**
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-25 520
– zaúčtované do vlastného imania	0

8. Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

9. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2020 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	4 284
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	**2 536**	**4 284**
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné		0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	**0**	**0**
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Dobropisy Renault	18 700	0
Dobropis Defta	0	0
Dobropis Defta Service	0	0
Ostatné	1 452	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	**20 152**	**0**
Spolu	**22 688**	**4 284**

11. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 8 000 000 EUR (k 31. decembru 2019: 4 614 462 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2020 zvýšilo o 3 385 538 EUR. Základné imanie bolo zvýšené kapitalizáciou pôžičky od materskej spoločnosti.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2019 vo výške 928 034 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	928 034
Iné	
Spolu	**928 034**

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške -1 015 465 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na neuhradenú stratu minulých rokov -1 015 465 EUR.

12. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 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:	**82 487**	**57 954**	**42 827**	**19 501**	**78 113**
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	35 112	30 483	35 112	0	30 483
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	**35 112**	**30 483**	**35 112**	**0**	**30 483**
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 715	7 000	7 715	3 000	7 000
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	20 160	20 471	0	0	40 631
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	16 501	0	0	16 501	0
	47 375	**27 471**	**7 715**	**19 501**	**47 631**
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	**47 375**	**27 471**	**7 715**	**19 501**	**47 631**

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. 2019 EUR	31. 12. 2020 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	2 846 129	438 946
Záväzky v lehote splatnosti	1 729 655	1 681 856
	4 575 784	**2 120 802**

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 2020 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	799 355	799 355	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	858 847	858 847	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	65 008	0	65 008	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	112 041	112 041	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	74 009	74 009	0	0
Daňové záväzky a dotácie	36 283	36 283	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	175 259	175 259	0	
	2 120 802	**2 055 794**	**65 008**	**0**

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:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 306 321	3 306 321	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	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	97 844	97 844	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	64 140	64 140	0	0
Daňové záväzky a dotácie	38 254	38 254	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	120 725	120 725	0	
	4 575 784	**4 429 437**	**146 347**	**0**

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

14. Odložený daňový záväzok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

15. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Stav k 1. januáru	3 734	3 022
Tvorba na ťarchu nákladov	7 932	9 582
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-6 984	-8 870
Stav k 31. decembru	**4 680**	**3 734**

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 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver - Tatra Banka S 02667/2014	EUR	4,2% p.a.	29.9.2023	443 534	443 534	542 114
Bankový úver - Tatra Banka S 00084/2017	EUR	1M Euribor+2,5 % p.a.	30.6.2023	64 640	64 640	80 810
				508 174	**508 174**	**622 924**
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver - Tatra banka	EUR	1M EURIBOR menený mesačne +2,30% p.a	kontokorent	953 422	953 422	597 481
				953 422	**953 422**	**597 481**
Bankový úver - Tatra Banka S 02667/2014	EUR	4,2% p.a.	29.9.2023	197 160	197 160	197 160
Bankový úver - Tatra Banka S 00084/2017	EUR	1M Euribor+2,5 % p.a.	30.6.2023	32 340	32 340	32 340
				229 500	**229 500**	**229 500**
Spolu				**1 691 096**	**1 691 096**	**1 449 905**

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

	31.12.2019 EUR	31.12.2020 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	826 981	1 182 922
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	622 924	508 174
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	**1 449 905**	**1 691 096**

Od roku 2014 má Spoločnosť kontokorent z Tatra banky. Spoločnosť podľa zmluvy o kontokorente nedodržala 2 zo 4 finančných ukazovateľov. Tatra banka bola o nedodržaní kovenantov informovaná a spoločnosť od nej získala vyhlásenie, že banka sa zrieka všetkých nárokov vyplývajúcich z nedodržania kovenantov. Podľa dodatku č. 10 bola splatnosť kontokorentu dojednaná do 12.04.2021.
Dodatkom č. 11, ktorý spoločnosť podpísala s veriteľom, sa predĺžila splatnosť do 28.02.2022.

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, Averys.
Hodnota pohľadávok k 31.12.2019 bola vo výške 1 501 435 EUR, hodnota k 31.12.2020 je 1 966 753 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 výrobnej 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 nedodržaní kovenantu informovaná a vzdala sa nárokov plynúcich z tohto porušenia zmluvy.

Na žiadosť Spoločnosti Tatra banka povolila prerušenie splácania Splátkového úveru č. S02667/2014 a S00084/2017 na obdobie 6 mesiacov (05/2020 – 10/2020) ako opatrenie proti negatívnym dopadom Covid-19.

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 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci							
					0	**0**	**0**
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci							
pôžička od matky	EUR	3m EURIBOR +1,3			672 968	672 968	864 590
					672 968	**672 968**	**864 590**
Spolu					**672 968**	**672 968**	**864 590**

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

	31.12.2019 EUR	31.12.2020 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	864 590	672 968
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	**864 590**	**672 968**

Spoločnosť v roku 2020 čerpala pôžičku vo výške 3 193 915 EUR (postúpenie s obchodnými záväzkami v rámci skupiny). Následne v priebehu roka spoločnosť kapitalizovala časť pôžičky od materskej spoločnosti vo výške 3 385 538 EUR do základného imania spoločnosti.

19. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2020 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 - vyfakturované časti k zákazkovej výrobe	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	**0**	**0**
Spolu	**3 271**	**0**

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť 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		31.12.2020	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	119 554	4 552	105 273	1 092
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	146 197	2 303	65 008	2 819
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	**265 751**	**6 855**	**170 281**	**3 911**

Na žiadosť Spoločnosti Tatra banka povolila prerušenie splácania lízingovej zmluvy č. LZC/17/80078 na obdobie 5 mesiacov (04/2020 – 08/2020) ako opatrenie proti negatívnym dopadom Covid-19.

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-963 287			-989 945		
z toho teoretická daň 21 %		-202 290	21,00 %		-207 888	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	962 405	202 105	-20,98 %	707 738	148 625	-15,01 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-244 547	-51 355	5,33 %	-1 055 151	-221 582	22,38 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-245 429	-51 540	5,35 %	-1 337 358	-280 845	28,37 %
Splatná daň		**0**	**5,35 %**		**0**	**28,37 %**
Odložená daň		-35 254	3,66 %		25 520	-2,58 %
Celková vykázaná daň		**-35 254**	**9,01 %**		**25 520**	**25,79 %**

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019 EUR	2020 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	380 893
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 2019: 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	2020 EUR
Výrobky		
Tržby za vlastné výrobky	11 370 513	9 479 483
	11 370 513	**9 479 483**
Tovar		
Tržby za tovar	379 503	1 666
	379 503	**1 666**
Služby		
tržby z predaja služieb	67 089	34 340
	67 089	**34 340**
Tooling		
Tržby z predaja nástrojov - tools	143 121	20 040
	143 121	**20 040**
Spolu	**11 960 226**	**9 535 529**

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 38 417 EUR (v roku 2019 zníženie -314 007 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 74 819 EUR (v roku 2019 zníženie -337 179 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR	2020 EUR	2019 EUR
Nedokončená výroba	444 168	348 827	522 840	95 341	-174 013
Hotové výrobky	222 214	242 736	405 902	-20 522	-163 166
Spolu	666 382	591 563	928 742	74 819	-337 179
Manká a škody				43 673	37 719
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				-80 075	-14 547
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				**38 417**	**-314 007**

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

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2019 EUR	2020 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	**0**	**0**

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019 EUR	2020 EUR
Predaj šrotu	462 095	414 467
Predaj iný	0	0
DPH z iných ČŠ	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Ostatné pokuty a penále	49 515	0
Inventúrne rozdiely	0	0
Iné	217 333	118 064
Spolu	**728 943**	**532 530**
Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:		
Poistné plnenie Nissan - odstávka linky	16 224	0
Podpora od ÚPSVaR - udržanie pracovných miest počas pandémie COVID-19	0	100 584

5. Osobné náklady

	2019 EUR	2020 EUR
Mzdy	1 796 698	1 597 886
Náklady na sociálne poistenie (SP+ZP)	654 532	572 207
Sociálne náklady	155 164	79 153
Spolu	**2 606 394**	**2 249 246**

6. Kurzové zisky

	2019 EUR	2020 EUR
Kurzové zisky	22	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17	0
Spolu	**22**	**0**

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2020 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladaného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	22	0
Spolu	**22**	**0**

8. Náklady na hospodársku činnosť

	2019 EUR	2020 EUR
Predaný tovar	279 868	2 054
Opravné položky k zásobám	-17 684	79 684
Služby (viď bod 9)	2 802 095	2 454 958
Osobné náklady (viď bod 5)	2 606 394	2 249 246
Dane a poplatky	12 574	15 265
Odpisy dlhodobého majetku	416 453	405 607
Zostatková cena predaného DM a predaného materiálu	28 248	12 622
Opravné položky k pohľadávkam	55 533	51 890
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (viď bod 10)	160 747	103 438
Spotreba materiálu a enegie celkom:	6 980 596	5 665 692
Z toho:		
spotreba materiálu	6 205 957	5 081 595
spotreba výrobná	94 712	66 844
nákup náhradných dielov	383 429	256 800
spotreba zo skladu nových projektov	0	0
spotreba zo skladu ND/inžiniering	0	0
spotreba zo skladu výroby	165	181
spotreba olejov	44 822	74 662
energie	120 121	103 443
nákup materiálu k projektom - tools	109 488	19 902
ostatné	66 724	62 265
Spolu	**13 324 824**	**11 040 455**

9. Náklady na poskytnuté služby

	2019 EUR	2020 EUR
Opravy a udržiavanie	9 017	23 380
Cestovné	9 240	1 287
Reprezentačné	12 767	3 422
Prenájom zamestnancov	551 495	343 118
Náklady kooperácií (ost. opracovanie)	944 527	990 277
Servis a služby - upratovanie, waste	15 722	6 158
Telefóny a internet	6 935	9 152
Audit, účtovníctvo a pers. poradenstvo	92 853	53 900
Manažérske poplatky	116 000	94 353
Prenájom áut	45 311	31 053
Nájom a lízing budov	29 827	17 890
Preprava	286 198	263 295
Kontrola a triedenie výrobkov	68 909	63 784
Režijné služby Defta Service	376 858	351 377
Precenenie skladu	13 352	0
Náklady balenia	0	0
Nákup služieb k nástrojom - tools	12 545	0
Ostatné služby	210 539	202 812
Spolu	**2 802 095**	**2 455 259**

10. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019 EUR	2020 EUR
Poistné	23 963	24 740
Manká a škody	37 719	43 675
Dary	0	0
Strata Tooling	0	0
Zúčtovanie nákladov skupiny 351	0	0
Pokuty (zmluvné+ostatné)	2 963	375
DPH z iných ČŠ	0	0
Iné	96 102	34 648
Spolu	**160 747**	**103 438**
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 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	52	61
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	61
Spolu	**52**	**61**

12. Finančné náklady

	2019 EUR	2020 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	72 933	54 276
Bankové poplatky	8 410	9 177
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	**81 343**	**63 452**

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 EUR	2020 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	12 000	11 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	**12 000**	**11 000**

14. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:
EÚ – Európska únia

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2019 EUR	2020 EUR
Slovenská republika	Výrobky	4 006 817	3 761 665
	Služby	5 127	509
	Tovary	379 503	0
	Predaj šrotu	462 095	414 467
	Tooling	6 070	20 040
	Spolu	**4 859 612**	**4 196 681**
Iné (EÚ + tretie štáty)	Výrobky	7 363 696	5 717 817
	Služby	61 962	33 831
	Tovary	0	1 666
	Predaj šrotu	0	0
	Tooling	137 051	0
	Spolu	**7 562 709**	**5 753 313**
Spolu	**Výrobky**	**11 370 513**	**9 479 482**
	Služby	**67 089**	**34 340**
	Tovary	**379 503**	**1 666**
	Predaj šrotu	**462 095**	**414 467**
	Tooling	**143 121**	**20 040**
	Spolu	**12 422 321**	**9 949 995**

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 2020 dosiahla hodnotu 438 449 EUR (rok 2019 = 678 296 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 preklenutie nepriaznivej situácie z dôvodu pandémie Covid-19 a na posilnenie hotovostnej pozície Spoločnosti, 14.01.2021 materská spoločnosť poskytla Spoločnosti pôžičku vo výške 1 000 000 €.

V marci 2021 došlo k zníženiu základného imania na hodnotu 2 765 176 € ako dôsledok započítania neuhradených strát minulých rokov. Zníženie základného imania nemá vplyv na výšku vlastného imania.

Pretrvávajúca situácia v súvislosti s Covid-19 je Spoločnosťou podchytená, navyšuje budget na výdavky súvisiace s ochranou zamestnancov proti šíreniu ochorenia nakupovaním dezinfekcie, respirátorov FFP2 a hromadným testovaním zamestnancov v sídle spoločnosti. Očakávaný obrat zo schváleného rozpočtu Spoločnosti je zatiaľ dodržaný a krátkodobý výhľad očakáva nezmenenú situáciu.

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 EUR	2020 EUR
Výnosy	0	0
Výnosy spolu	**0**	**0**

	2019 EUR	2020 EUR
Management fees	116 000	94 353
Poistné	8 188	7 661
Právne poradenstvo	-	-
Úroky z pôžičky	3 233	4 879
Služby expertízy	-	-
Nákupy spolu	**127 421**	**106 893**

	2019 EUR	2020 EUR
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver	0	0
Prijatie pôžičky od materskej účtovnej jednotky (Group current account)	187 238	3 193 915
Splátka prijatej pôžičky od materskej účtovnej jednotky (Group current account)	82 621	0
Kapitalizácia poskytnutých pôžičiek do ZI Spoločnosti	0	3 385 538
Spolu	**269 859**	**6 579 453**

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	**0**	**0**

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2020 EUR
Prijaté pôžičky (vrátane Group current account)	864 590	672 967
Záväzky z obchodného styku	31 721	138 613
Záväzky spolu	**896 311**	**811 580**

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

	2019 EUR	2020 EUR
Predaj DHM - GIC Nosag Metal SRL	0	0
Predaj tovarov - Gic Nosag Metal SRL	0	0
Predaj služieb - Defta Essomes	0	0
Predaj výrobkov - Defta Essomes	460 514	5 334
Predaj materiálu - Defta Essomes	0	0
Predaj služieb - Defta Service	0	0
Predaj DHM - Defta Service	0	0
Predaj výrobkov - Nosag Automotive	0	0
Výnosy spolu	**460 514**	**5 334**

	2019 EUR	2020 EUR
Nákup služieb - Defta Essomes	130 354	84 498
Nákup tovarov - Defta Essomes	1 297 059	495 910
Obstaranie investícií - Defta Essomes	-	-
Nákup služieb - Defta Service	859 807	660 260
Nákup tovarov - Defta Services	-	1 134
Obstaranie investícií - DEFTA SPAIN, S.L.U.	-	51 839
Nákup služieb - DEFTA SPAIN, S.L.U.	-	-
Nákup služieb - SC Gic Nosag Metal SRL	-	-
Nákup tovarov - SC Gic Nosag Metal SRL	-	18 499
Nákupy spolu	**2 287 220**	**1 312 140**

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku - GIC Nosag Metal SRL	0	0
Pohľadávky z obchodného styku - Defta Service	0	0
Pohľadávky z poskytnutých preddavkov DEFTA Essomes	0	0
Pohľadávky z obchodného styku - Defta Essomes	15 718	5 334
Majetok spolu	**15 718**	**5 334**

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2020 EUR
Záväzky z obchodného styku - Danrick	0	0
Záväzky z obchodného styku - Defta Essomes	278 685	187 087
Záväzky z obchodného styku - Defta Service	2 995 915	463 394
Záväzky z obchodného styku - Defta Spain S.L.U.	0	2 624
Záväzky z obchodného styku - SC GiC Nosag Metal SRL	0	7 635
Záväzky spolu	**3 274 600**	**660 740**

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 2020 bol 1 a v roku 2019 bol 1.

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

	2019 EUR	2020 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	56 753	50 217
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	**56 753**	**50 217**

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 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Skupina DEFTA je síce za rok 2020 stratová v dôsledku pandémie súvisiacej s ochorením Covid-19, ale v predchádzajúcich rokoch vykazovala zisk. 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 2021 - 2022. Obchodný plán spoločnosti na nasledujúce roky je postupné znižovanie straty. 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 1.1.2019 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 v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	**4 614 462**	**3 385 538**	**0**	**0**	**8 000 000**
Základné imanie	4 614 462	3 385 538			8 000 000
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	**-3 132 980**	**0**	**0**	**-928 033**	**-4 061 013**
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 173 810	0	0	0	1 173 810
Neuhradená strata minulých rokov	-4 306 790	0	0	-928 033	-5 234 823
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	**-928 033**	**0**	**1 015 465**	**928 033**	**-1 015 465**
Spolu	**566 038**	**3 385 538**	**1 015 465**	**0**	**2 936 111**

Vplyv pandémie na chod Spoločnosti:

Počas mesiacov marec a apríl 2020 pristúpila Spoločnosť k nariadenému čerpaniu dovoleniek z dôvodu nízkeho objemu zákaziek v odvetví automotive. Tržby v tomto období výrazne poklesli oproti plánovaným tržbám a počas roka už nebolo možné tento rozdiel dobehnúť.
Spoločnosť počas roka využila finančnú podporu od štátu pre udržanie zamestnanosti.
Neplánovanými nákladmi sa stali náklady na zabezpečenie bezpečnosti a zdravia zamestnancov nakupovaním dezinfekcie, rúšok a zakontrahovaním vyššieho objemu upratovacích a čistiacich prác. Tieto náklady sú pre rok 2021 už zaplánované aj do rozpočtu Spoločnosti.

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

Prehľad peňažných tokov

	2 019 EUR	**2 020** EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	**-963 288**	**-989 945**
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	416 453	405 607
Inventarizačné rozdiely	37 719	43 675
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	55 533	4 612
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-9 004	119 490
Zmena stavu rezerv	-2 251	-4 372
Úrokové náklady (netto)	72 933	54 276
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	20 837	-12 026
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	**-371 068**	**-378 681**
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	889 933	-312 930
cR aktívne	202 806	18 404
Úbytok (prírastok) zásob	597 673	-15 555
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	302 148	862 054
cR - pasivne	214 387	-3 271
Iné	-109 846	293 960
Prevádzkové peňažné toky	**1 308 840**	**463 981**

	2 019 EUR	**2 020** EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	**1 308 840**	**463 981**
Zaplatené úroky	-72 933	-49 397
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-13 745	0
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**	**414 584**
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-116 726	-562 021
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Zaplatený leasing	-119 954	-95 620

Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	**-236 680**	**-294 139**
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-229 500	-114 750
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	104 647	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	**-124 853**	**-114 750**
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-30	-61
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	**860 599**	**-357 807**
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	**-1 453 920**	**-593 321**
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	**-593 321**	**-951 128**

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.