

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A
VÝROČNEJ SPRÁVE
A
VÝROČNÁ SPRÁVA**

za obdobie od 01.01.2021 – 31.12.2021

spoločnosti s ručením obmedzeným

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.
Zlaté Moravce

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníka a konateľa spoločnosti s ručením obmedzeným
DEFTA SLOVAKIA s.r.o., Zlaté Moravce

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti DEFTA SLOVAKIA s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

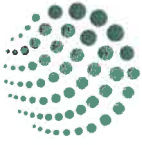
Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.



Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

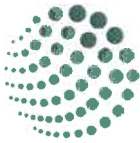
Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.



Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Zvážili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 05. apríla 2022



VGD SLOVAKIA s. r. o.
Moskovská 13
811 08 Bratislava
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia SKAU č. 269

Zodpovedný audítor
Bart Waterloos
Licencia UDVA č. 1029



DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Továrenská 54, 953 01 Zlaté Moravce

IČO: 35 917 385, DIČ SK2021945981

VÝROČNÁ SPRÁVA

2021

OBSAH

1. Identifikačné údaje	3
2. Štatutárne orgány spoločnosti	4
3. Správa o podnikateľskej činnosti za rok 2021	5
3. 1 Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6
4. Obchodná politika a zameranie rozvoja spoločnosti	6
5. Finančné ukazovatele	7

V Zlatých Moravciach, dňa 05.04.2022

Vypracovala: Bc. Lucia Bereková



.....
konateľ spoločnosti

1. Identifikačné údaje

Obchodné meno:	DEFTA SLOVAKIA s.r.o.
Sídlo:	Továrenská 54, 953 01 Zlaté Moravce
Deň zápisu spoločnosti do OR:	19.01.2005
Zápis v Obchodnom registri:	Obchodný register Okresného súdu v Nitre
	Oddiel: Sro, vložka 22815/N
Základné imanie:	2 765 176 €
Identifikačné číslo:	35 917 385
Daňové identifikačné číslo:	2021945981

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 02.12.2004 v zmysle ustanovení § 105 a nasl. Obchodného zákonníka. Do Obchodného registra bola zapísaná dňa 19.01.2005 pod číslom 22815/N.

Základné imanie spoločnosti v roku 2020 bolo 8 000 000 €. Počas roka 2021 došlo k zníženiu základného imania na hodnotu 2 765 176 EUR. Znížením základného imania sa uhradili straty predchádzajúcich období.

Jean-Pierre Ker Rault je vo funkcií konateľa od 10.09.2020. Konateľ koná za spoločnosť samostatne. Konateľ sa za spoločnosť podpisuje tak, že vedľa napísaného alebo vytlačeného obchodného mena spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis. Od 24.04.2019 spoločnosť zastupuje prokurista – Frédéric Gebhardt, prokurista podpisuje tým spôsobom, že k obchodnému menu podnikateľa, za ktorého koná, pripojí dodatok označujúci prokúru a svoj podpis.

Predmet činnosti:

Spoločnosť DEFTA SLOVAKIA s.r.o. má v predmete činnosti zapísané celkom štyri položky, z ktorých hlavnú náplň má výroba kovových výrobkov – lisovaním, zváraním, nitovaním a montážou.

2. Štatutárne orgány spoločnosti

Konateľ:

Jean-Pierre Ker Rault

rue de Bien-Faire 74/76

Watermael-Boitsfort 1170

Belgické kráľovstvo

Vznik funkcie: 10.09.2020

Prokúra:

Frédéric Gebhardt

Rue Anatole de Barthélémy 11

Reims 511 00

Francúzska republika

Vznik funkcie: 24.04.2019

Jediný spoločník:

DEFTA

Rue de la Fontaine Rouge 10

Chessy 777 00

Francúzsko

3. Správa o podnikateľskej činnosti za rok 2021

DEFTA SLOVAKIA s.r.o. je strojárská firma so 100% francúzskou kapitálovou účasťou založená 02.12.2004. Spoločnosť nevyvíja žiadnu činnosť ovplyvňujúcu významným spôsobom životné prostredie. Zaoberá sa primárne lisovaním oceľových a nerezových výrobkov na výstredníkových lisoch od 80 do 500t na postupových a transferových nástrojoch, a ďalej tiež zváraním na zváracích robotoch, nitovaním na pneumatických nitovacích strojoch, a montážou komponentov a príslušenstva. Spoločnosť nerealizovala výskum a vývoj vo vlastnej réžii. V priebehu roka 2021 Spoločnosť nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky. Spoločnosť nemá zriadenú žiadnu organizačnú zložku v zahraničí. Zákazníkmi sú firmy z automobilového a elektrotechnického priemyslu. Nemalá časť produkcie spoločnosti ide na export, najmä do Slovinska, Francúzska, Poľska, Španielska a Českej republiky. Dodávateľmi sú tiež prevažne zahraničné firmy, najmä z Francúzska, Talianska, Belgicka, Českej republiky a Španielska. Obrat firmy za rok 2021 dosiahol 11,2 milióna EUR. K 31.12.2021 firma evidovala 103 zamestnancov (k 31.12.2020 evidovala 109 zamestnancov).

V roku 2021 spoločnosť zaznamenala pokles výšky tržieb len o 4 % oproti pôvodnému plánovanému budgetu, avšak výrazne badať pokles na strane pohľadávok z obchodného styku o 21 % oproti predchádzajúcemu roku. V oblasti záväzkov z obchodného styku spoločnosť oproti minulému roku dosiahla nárast o 41 %; celkové záväzky sa tiež zvýšili o 18 %. Záväzky sa navyšujú najmä z dôvodu neuhrádzania obchodných záväzkov voči spriazneným osobám. Záväzky sa podstatne navýšili aj z dôvodu poskytnutia pôžičky vo výške 1 mil. € od materskej spoločnosti pre posilnenie hotovostnej pozície spoločnosti.

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

V roku 2021 spoločnosť DEFTA SLOVAKIA s.r.o. obstarala a aktivovala dlhodobý hmotný majetok – Parking area for employees; Plant layout optimisation CA_ZLA_19_008; Racks extension, protection, barriers CA_ZLA_20_00; Automatic gate ramp; New Boiler with regulation; Hood Hinge OV5; Hood Hinge DPE; B618 / Measuring fixture upgrade / mobile; Entry system with turniket; CA_ZLA_21_009 Small presses; celková hodnota zaradeného DHM v roku 2021 bola 114 564 €, z toho obstaraný majetok v minulom roku v hodnote 23 525 €. Hodnota obstarania dlhodobého hmotného majetku, zatiaľ nezaradeného

do užívania, k 31.12.2021 bola na úrovni 415 071 EUR. Medziročný pohyb ukazovateľa zostatková hodnota neobežného majetku je zanedbateľný.

Účtovné obdobie 2021 sa naďalej nieslo v duchu pandémie, no spoločnosť bola na túto situáciu pripravená. V prvom polroku viac-menej kopírovala nastavený budget. V druhom polroku však nastala celosvetová čipová kríza a v oblasti AUTOMOTIVE začala spoločnosť zaznamenávať výrazný pokles objednávok. Zníženie objednávok zo strany odberateľov zapríčinilo nakoniec to, že spoločnosť musela v októbri 2021 pristúpiť k skráteniu týždenného pracovného času na štyri pracovné dni. Zároveň spoločnosť pozastavila všetky zostávajúce investičné zámery na rok 2021.

Výsledok hospodárenia výrazne ovplyvnil aj zásadný nárast cien materiálu, ktorý sa do predajných cien premietol s oneskorením, keďže tomuto kroku predchádzajú siahodlhé vyjednávania s odberateľmi.

Konečným výsledkom hospodárenia spoločnosti DEFTA SLOVAKIA s.r.o. za rok 2021 je strata vo výške -778 072 €. Návrh na jej vysporiadanie je nasledovný:

Strata v celej svojej výške, t. j. -778 072 €, bude preúčtovaná na účet 429 - neuhradená strata minulých rokov.

3. 1 Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Skupina podporuje naďalej dcérsku spoločnosť prostredníctvom úveru na skupinové poplatky a peňažnej injekcie od matky.

24. februára 2022 napadla Ruská federácia Ukrajinu. Zatiaľ nie sú vyvedené všetky možné riziká vyplývajúce z tejto situácie, avšak spoločnosť intenzívne pracuje na akčnom pláne prípadných rizík. Predpokladáme najmä prepád objednávok zo strany zákazníkov, čo sa už v apríli začína opäť odrážať na skrátenom pracovnom týždni.

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

4. Obchodná politika a zameranie rozvoja spoločnosti

Obchodnou politikou spoločnosti je rozvíjať spoluprácu s existujúcimi zákazníkmi a získavať nových zákazníkov, ktorým ponúka svoje technológie a know-how. Prioritou sú zákazníci z Európskej únie a významní automobiloví hráči. Spoločnosť vykonáva aj externé

činnosti súvisiace s vlastnou výrobou, ako je povrchová úprava, tepelné spracovanie, povrchová úprava plastov atď.

Zavedenie nového systému ERP (SAP) prinieslo podstatné zlepšenie v oblasti riadenia dodávateľského reťazca a riadenia prevádzkového kapitálu.

Očakávaný budúci vývoj je ovplyvnený aktuálne ovplyvnený pretrvávajúcou pandemiou a vojnovým konfliktom. Avšak spoločnosť naďalej intenzívne pracuje so spriaznenými spoločnosťami na posilnení objednávok, navýšení výrobných kapacít a investovania do nových projektov. Prebiehajúce organizačné zmeny a opatrenia umožnia výrazné zlepšenie hospodárskych výsledkov a urýchlenie návratu spoločnosti k lepšej ziskovosti.

Spoločnosť dokončuje niekoľko veľkých projektov, najmä v automobilovom priemysle, a pokračuje v rozvíjaní úzkej spolupráce so spoločnosťami PSA, Renault a Schneider Electric. Koncom roka 2021 sa skúšobne spustil nový projekt OV5 & DPE (CP4 / P51), ktorý sa naplno rozbehne od apríla 2022.

V roku 2022 je dôležité pre Spoločnosť udržať si pozíciu na trhu za aktuálnych nepriaznivých podmienok, a napriek tomu sa dostať zo záporných hospodárskych výsledkov, ktoré sa za posledné roky v spoločnosti vyskytovali.

V marci 2022 plánuje Spoločnosť navyšovať mzdy zamestnancom o 3,2%.

Pre rok 2022 má Spoločnosť v rozpočte naplánované financovanie investícií vo výške cca. 400 000 €. Toto bude, samozrejme, tiež ovplyvnené aktuálnym vývojom udalostí vo svete.

5. Finančné ukazovatele

	2021	2020	Zmena
Majetok spolu	7 576 113	7 503 772	72 341
Neobežný majetok	3 806 670	3 845 186	38 516
Zásoby	1 841 795	1 344 154	497 641
Dlhodobé pohľadávky	178 746	170 427	8 319
Krátkodobé pohľadávky	1 741 859	2 137 427	-395 568
<i>V tom: Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku = Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám</i>	5 838	0	5 838
Finančné účty	3 231	2 294	937

Vlastné imanie	2 158 038	2 936 111	-778 073
Rezervy	47 888	78 115	-30 227
Dlhodobé záväzky	1 016 004	69 688	946 316
<i>V tom: Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám</i>	1 000 000	0	1 000 000
Krátkodobé záväzky	3 258 220	2 728 762	529 458
<i>V tom: Záväzky v rámci konsolidovaného celku = Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám</i>	672 968	672 968	0
Bankové úvery	1 095 963	1 691 096	595 133
Ukazovateľ	2021	2020	Zmena
Výnosy	11 414 894	10 114 025	1 300 869
Náklady	12 192 966	11 129 490	1 063 476
Výsledok hospodárenia	-778 072	-1 015 465	237 393

Ukazovateľ	2021	2020
Pohl'advky do splatnosti	1 703 527	2 026 975
Pohl'advky po splatnosti	45 469	263 709
Z toho pohľadávky po splatnosti netto	38 332	110 449
Záväzky do splatnosti	1 164 802	438 946
Záväzky po splatnosti	1 433 707	1 681 857

Poznámka: ukazovatele sú kalkulované s netto hodnotou pohľadávok a krátkodobými záväzkami

Spoločnosť k 31.12.2021 dosahuje celkovú likviditu (schopnosť podniku hrať všetky svoje záväzky, v prípade keby podnik vyplatil tieto záväzky okamžite zo všetkých peňažných prostriedkov + uhradených pohľadávok od odberateľov + speňažených zásob) na úrovni 0,92 (v roku 2020: 0,93), čo poukazuje na fakt, že Spoločnosť nie je likvidná a mala by sa zaoberať možnosťami pre zvýšenie daného ukazovateľa. Potrebné je však dodať, že do výpočtu boli zahrnuté aj záväzky v rámci konsolidovaného celku = záväzky voči matke vo výške 672 968 € (tieto majú splatnosť 1 rok, avšak táto je automaticky každoročne prolongovaná o 12 mesiacov) a obchodné záväzky voči spriazneným spoločnostiam vo výške 1 470 112 €. Možnosti pre posilnenie likvidity, s ohľadom na podmienky a charakter Spoločnosti, sú nasledovné:

- skrátenie doby inkasa pohľadávok z obchodného styku,
- predĺženie doby splatnosti záväzkov z obchodného styku

Celkovú dobu obratu zásob, pri ich nerozdelení na materiál, nedokončenú a hotovú výrobu, za rok 2021 dosahuje spoločnosť na úrovni 58,89 dní (v roku 2020: 48,69 dní). Celková doba obratu zásob bola vypočítaná nasledovne:

$$\frac{\text{Priemerný stav zásob}}{\text{Tržby / 365 dní}}$$

Celková zadlženosť Spoločnosti - rozsah použitia cudzieho kapitálu na financovaní potrieb podniku; môže značne ovplyvniť dosahovanú rentabilitu vložených prostriedkov, predstavuje 71 % (v roku 2020: 61%), no pri výpočte tohto ukazovateľa má opäť podstatný vplyv pôžička od materskej spoločnosti DEFTA (1 672 968 €) a záväzky voči spriazneným spoločnostiam (1 470 112 €).

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 1 9 4 5 9 8 1	x riadna	malá	Za obdobie	od 0 1 2 0 2 1
IČO			do 1 2 2 0 2 1	
3 5 9 1 7 3 8 5	mimoriadna	x veľká	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 2 0 2 0
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)		do 1 2 2 0 2 0
2 5 . 9 9 . 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D E F T A S L O V A K I A s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T o v á r e n s k á

Číslo

5 4

PSČ

Obec

9 5 3 0 1 Z l a t é M o r a v c e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n é h o s ú d u N i r a , o d d i e l S r o v l o ž k

a č í s l o 2 2 8 1 5 / N

Telefónne číslo

0 9 0 8 7 3 5 0 5 2

Faxové číslo

E-mailová adresa

l b e r e k o v a @ d e f t a g r o u p . c o m

Zostavená dňa:

3 0 . 0 3 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 1 8 1 7 9 9 9	7 5 7 6 1 1 3	
			4 2 4 1 8 8 6		7 5 0 3 7 7 2
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	7 7 5 4 6 0 2	3 8 0 6 6 7 0	
			3 9 4 7 9 3 2		3 8 4 5 1 8 6
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 9 9 3 7	9 7 1	
			1 8 9 6 6		1 6 9 9
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 7 7 0 7	9 7 1	
			1 6 7 3 6		1 6 9 9
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06	2 2 3 0		
			2 2 3 0		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	7 7 3 4 6 6 5	3 8 0 5 6 9 9	
			3 9 2 8 9 6 6		3 8 4 3 4 8 7
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	4 0 0 0 0 0	4 0 0 0 0 0	
					4 0 0 0 0 0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 2 5 5 9 5 9	1 7 1 2 5 6 3	
			5 4 3 3 9 6		1 8 0 7 5 2 8
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 6 1 8 6 3 7	1 2 7 2 4 1 5	
			3 3 4 6 2 2 2		1 4 5 9 4 2 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15					
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16					
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	4 1 1 0 2	1 7 5 4			
			3 9 3 4 8		1 9 5 2		
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	4 1 5 0 7 1	4 1 5 0 7 1			
					1 7 4 5 8 5		
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	3 8 9 6	3 8 9 6			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20					
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21					
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22					
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23					
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24					
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25					
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26					
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27					
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28					



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	účtovné obdobie
				Korekcia - časť 2		Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	4 0 5 9 5 8 5	3 7 6 5 6 3 1		
			2 9 3 9 5 4		3 6 5 4 3 0 2	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 1 2 8 6 1 2	1 8 4 1 7 9 5		
			2 8 6 8 1 7		1 3 4 4 1 5 4	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 2 1 0 0 9 4	1 0 8 8 2 8 5		
			1 2 1 8 0 9		7 5 6 0 0 6	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	5 8 0 9 4 6	4 7 9 4 5 7		
			1 0 1 4 8 9		4 0 0 6 5 0	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	3 3 2 2 7 8	2 6 8 7 5 9		
			6 3 5 1 9		1 8 7 4 9 8	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	5 2 9 4	5 2 9 4		
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 7 8 7 4 6	1 7 8 7 4 6		
					1 7 0 4 2 7	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 7 8 7 4 6	1 7 8 7 4 6	1 7 0 4 2 7
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 7 4 8 9 9 6	1 7 4 1 8 5 9	
			7 1 3 7		2 1 3 7 4 2 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 6 9 3 4 4 2	1 6 8 6 3 0 5	
			7 1 3 7		2 1 3 4 8 0 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	5 8 3 8	5 8 3 8	5 3 3 4
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 6 8 7 6 0 4	1 6 8 0 4 6 7	
			7 1 3 7		2 1 2 9 4 6 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	1 3 7 0 5	1 3 7 0 5	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3 1 1 2 0	3 1 1 2 0	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 0 7 2 9	1 0 7 2 9	
					2 6 2 4
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 2 3 1	3 2 3 1	2 2 9 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 2 5 6	1 2 5 6	8 2 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 9 7 5	1 9 7 5	1 4 7 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 8 1 2	3 8 1 2	4 2 8 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 8 1 2	3 8 1 2	4 2 8 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	7 5 7 6 1 1 3	7 5 0 3 7 7 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 1 5 8 0 3 8	2 9 3 6 1 1 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 7 6 5 1 7 6	8 0 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 7 6 5 1 7 6	8 0 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 2 5 8 9	1 2 5 8 9
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 2 5 8 9	1 2 5 8 9
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 5 8 3 4 5	- 4 0 6 1 0 1 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 1 7 3 8 1 0	1 1 7 3 8 1 0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 0 1 5 4 6 5	- 5 2 3 4 8 2 3
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 7 7 8 0 7 2	- 1 0 1 5 4 6 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 4 1 8 0 7 5	4 5 6 7 6 6 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 0 1 6 0 0 4	6 9 6 8 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	1 0 0 0 0 0 0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 7 4 7	4 6 8 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 3 2 5 7	6 5 0 0 8
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 7 8 6 7 4	5 0 8 1 7 4
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 2 5 8 2 2 0	2 7 2 8 7 6 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 3 3 6 4 3 5	1 6 5 8 2 0 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 4 7 0 1 1 2	7 9 9 3 5 5
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	8 6 6 3 2 3	8 5 8 8 4 7
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	6 7 2 9 6 8	6 7 2 9 6 8
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
	5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
	6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 0 3 6 5 0	1 1 2 0 4 1
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	7 2 4 0 7	7 4 0 0 9
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 8 9 6 7	3 6 2 8 3
	9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
	10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 3 7 9 3	1 7 5 2 5 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 7 8 8 8	7 8 1 1 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 9 3 4 4	3 0 4 8 3
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 8 5 4 4	4 7 6 3 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	8 1 7 2 8 9	1 1 8 2 9 2 2
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 1 2 2 1 0 7 1	9 9 4 9 9 9 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 1 4 1 4 8 3 9	1 0 1 1 4 0 2 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		1 6 6 6
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 0 1 5 6 7 2 1	9 4 7 9 4 8 3
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 8 3 6 0 3	5 4 3 8 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 3 0 6 0 4	3 8 4 1 7
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		7 5 4 9
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	8 4 3 9 1 1	5 3 2 5 3 0
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 2 1 4 4 7 0 8	1 1 0 4 0 4 5 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		2 0 5 4
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	6 9 8 0 6 0 5	5 6 6 5 6 9 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 4 9 8 2	7 9 6 8 4
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 5 0 8 0 8 4	2 4 5 4 9 5 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 2 8 3 0 5 9	2 2 4 9 2 4 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 6 0 3 8 5 9	1 5 9 7 8 8 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 8 0 4 8 2	5 7 2 2 0 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	9 8 7 1 8	7 9 1 5 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 5 3 4 4	1 5 2 6 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 9 7 4 6 2	4 0 5 6 0 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 9 7 4 6 2	4 0 5 6 0 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		1 2 6 2 2
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 1 4 4 6 3 2	5 1 8 9 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 0 9 7 6 8	1 0 3 4 3 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 7 2 9 8 6 9	- 9 2 6 4 3 1



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5 5	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 5	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 6 5 7 7	6 3 5 1 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	4 4 2 3 5	5 4 2 7 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 1 6 9 6	4 8 7 9
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 2 5 3 9	4 9 3 9 7
O.	Kurzové straty (563)	52	1	6 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 2 3 4 1	9 1 7 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 5 6 5 2 2	- 6 3 5 1 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 7 8 6 3 9 1	- 9 8 9 9 4 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 8 3 1 9	2 5 5 2 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 8 3 1 9	2 5 5 2 0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 7 7 8 0 7 2	- 1 0 1 5 4 6 5

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

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

Konateľ:

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 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21. októbra 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 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 2021 bol 102 (v účtovnom období 2020 bol 111).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 103, z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2020 to bolo 109 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 30. marca 2021. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 16. decembra 2021.

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 2021 do 31. decembra 2021.

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).

Vzhľadom na pretrvávajúcu krízu v automobilovom priemysle, ktorá sa prejavila v druhom polroku 2021 a pretrváva aj v prvom kvartáli 2022, Spoločnosť rozhodla o skrátení pracovného času, a teda počas nedostatku objednávok sa v piatok nepracuje. Zamestnancom je priznaná náhrada z dôvodu prekážky na strane zamestnávateľa.

Pretrvávajúca situácia v súvislosti s Covid-19 je Spoločnosťou podchytená, budget zahŕňa aj výdavky súvisiace s ochranou zamestnancov proti šíreniu ochorenia nakupovaním dezinfekcie a hromadným testovaním zamestnancov v sídle spoločnosti. Očakávaný obrat oproti schváleného rozpočtu je zatiaľ -12%, čo je na aktuálnu situáciu primerané, krátkodobý výhľad nepriaznivý stav neočakáva.

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť bude vykonávať svoju činnosť počas nasledovných 12 po sebe idúcich mesiacov.

Postupy účtovania sú konzistentne aplikované aj v roku 2021 pričom v roku 2021 nedošlo k ďalšej zmene v prijatých postupoch účtovania.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, 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.

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.

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 prerušeniu daňových odpisov pristúpila Spoločnosť aj v roku 2021. Prerušenie daňových odpisov sa týka všetkých kusov dlhodobého majetku s výnimkou nasledovných položiek: odsávač vzduchu, Heuliez, Serie F, Martin Chanu, Transfer Electro, Lis Spritz 400t, Martin Chanu II., Storage system elektrický VZV, B3B4, PC od Defa Service, Vave improvement 2013, Policové regále, Vave improvement 2014, Security system, Paletové regále, Paletový regál PR600, Kovová paleta 900x620 (120ks), Dochádzkový systém, TZ zabezpečovací systém, perimetrická ochrana objektu, Kamerový systém, Upgrade siete, Forma na plastové výlisky pre A94, Pokrytie wifi SAP, Budova, Prístrešok pre fajčiarov, Plastic clip D34/P24/P21, Odsávanie + stôl, Payroll software license, Plant layout optimisation, Racks extension, protection, barriers, Small presses.

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 obstarávacía 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.

Obstarávacía 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 2 000 000€.

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 nehnuteľností

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 súčínov 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 opravou 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. Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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 nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

19. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

20. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

27. Výnosy

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

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

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

28. Porovnateľné údaje

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

29. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný 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 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

V roku 2021 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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na strane 10.

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 €

Spoločnosť v priebehu roka 2021 obstarala nasledovný DHM:

Parking area for employees = 9.133,81 €

Plant layout optimisation CA_ZLA_19_008 = 17.046,92 €

Racks extension, protection, barriers CA_ZLA_20_00 = 3.594,20 €

Automatic gate ramp = 4.374,70 €

New Boiler with regulation = 7.103,11 €

Hood Hinge OV5 = 19.100,00 €

Hood Hinge DPE = 31.808,00 €

B618 / Measuring fixture upgrade / mobile = 5.890,00 €

Entry system with turniket = 1.555,04 €

CA_ZLA_21_009 Small presses = 14.958,41 €

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

Spoločnosť v priebehu roka 2020 obstarala nasledovný DNM:

Mzdový software licencia + ročný update OLYMP = 2 184 €

Spoločnosť v priebehu roka 2021 neobstarala žiadny DNM.

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 €	01.01.2021-31.12.2021
budovy, haly, stavby	3 607 295,00 €	01.01.2021-31.12.2021
hnuteľný majetok tvoriaci výrobné a prevádzkové zariadenie	5 051 025,61 €	01.01.2021-31.12.2021
hnuteľný majetok tvoriaci výrobné a prevádzkové zariadenie - zverené	4 872 701,56 €	01.01.2021-31.12.2021
zásoby	2 000 000,00 €	01.01.2021-31.12.2021
prerušenie prevádzky (stále náklady, ušlý zisk)	4 963 000,00 €	01.01.2021-31.12.2021
prerušenie prevádzky - lom stroja	4 963 000,00 €	01.01.2021-31.12.2021

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.

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 neoběžného majetku
31.12.2020

Název	Prvotné ocenenie (Obstarávací cena/Vlastné náklady)					Oprávkový/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj												
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 preddávky 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	2 271 584	135 594	0	0	407 178	1 943 122	1 807 528
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	4 624 606	336 161	370 725	76 067	4 686 109	3 328 206	269 206	370 725	0	3 226 687	1 296 400	1 439 422
Pastovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a fašné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	39 611	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 preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	7 384 989	532 731	370 725	0	7 816 995	3 639 401	404 833	370 725	0	3 673 609	3 715 589	3 845 185
Poďielové cenné papiere a podiely v prepojaných účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poďielové cenné papiere a podiely v poďielovej účtastve okrem v prepojaných 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
Poďiely prepojaným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poďiely v rámci poďielovej účtastve okrem prepojaným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné poďiely	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
Poďiely 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 dlhcu ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neoběžný majetok spolu	7 389 664	534 915	370 725	0	7 853 854	3 673 789	405 607	370 725	0	3 708 671	3 715 677	3 845 185

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.
Prehľad o pohybe neoběžného majetku
31.12.2021

Název	Prvotné ocenenie (Obstarávací cena/Vlastné náklady)					Oprávkový/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj												
Softvér	34 629	0	16 922	0	17 707	32 932	727	16 922	0	16 737	1 698	971
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 preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	36 859	0	16 922	0	19 937	35 163	727	16 922	0	18 968	1 698	971
Pozemky	400 000	0	0	0	400 000	0	0	0	0	0	400 000	400 000
Stavby	2 214 706	34 653	0	6 600	2 255 959	407 178	136 218	0	0	543 396	1 807 528	1 712 563
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	4 686 109	56 386	140 782	16 925	4 618 638	3 226 687	260 318	140 782	0	3 546 233	1 459 422	1 272 435
Pastovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a fašné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	41 596	0	494	0	41 102	39 644	198	494	0	39 348	1 952	1 754
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	174 585	264 011	0	-25 525	415 071	0	0	0	0	0	174 585	415 071
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	3 896	0	0	3 896	0	0	0	0	0	0	3 896
Dlhodobý hmotný majetok spolu	7 816 995	358 946	141 276	0	7 734 665	3 673 609	396 734	141 276	0	3 928 966	3 845 487	3 805 699
Poďielové cenné papiere a podiely v prepojaných účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poďielové cenné papiere a podiely v poďielovej účtastve okrem v prepojaných 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
Poďiely prepojaným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poďiely v rámci poďielovej účtastve okrem prepojaným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné poďiely	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
Poďiely 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 dlhcu ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neoběžný majetok spolu	7 853 854	358 946	141 276	0	7 724 602	3 708 671	397 461	141 276	0	3 947 934	3 845 185	3 806 670

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

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Materiál	126 126	0	0	4 317	121 809
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	43 517	57 972	0	0	101 489
Výrobky	34 717	28 802	0	0	63 519
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	204 360	86 774	0	4 317	286 817

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	83 896
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2021	80 851
Zisk vykázaný k 31. decembru 2021	13 705

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 2021 zo zákazkovej výroby dosiahla zisk.

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

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 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	153 256	9 368	1 487	154 000	7 137
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	153 256	9 368	1 487	154 000	7 137

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 026 978	1 703 527
Pohľadávky po lehote splatnosti	263 709	45 469
Spolu	2 290 687	1 748 996

Spoločnosť má poskytnutý kontokorentný úver, ktorý je zabezpečený pohľadávkami k nasledovným partnerom: Anvis Rom Srl, ELECTROLUX HOME PRODUCTS FRANCE S.A.S., Faurecia Automotive Industrie, PCA Slovakia, s.r.o., PEUGEOT CITROEN AUTOMOBILES S.A., Schneider Electric France S.A.S., Visteon Deutschland GmbH, ZF Boge Elastmetall Slovakia, a.s., Electrolux Poland, Toyota Peugeot Citroën Automobile Czech, s.r.o., APCB Automotive Plastic Components Berlin GmbH & Co KG, AMVIAN AUTOMOTIVE (Europe) GmbH, Stow International nv, S.C. Vibracoustic Automotive, Renault France Automotive, Nisan Motor Ibérica, S.A., Robert Bosch Automotive Steering Kft.

Hodnota pohľadávok k 31.12.2020 bola vo výške 1.966.753 EUR, hodnota k 31.12.2021 je 1.388.611,37 EUR.

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

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 2021 tvorili nedaňovo.

Spoločnosť nevykazuje odloženú daňovú pohľadávku z neumorenej straty, pretože Spoločnosť nepredpokladá do budúcnosti jej umorenia na základe rozpočtov na rok 2022.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	811 557	851 171
– 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	170 427	178 746

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	170 427
Stav k 31. decembru 2021	178 746
Zmena	8 319
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	8 319
– 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.

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

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2021 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
poistenie		0
úroky		0
Ostatné	4 284	3 812
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	4 284	3 812
Prijmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné		0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období - krátkodobé		
Dobropisy Renault	0	0
Dobropis Defta	0	0
Dobropis Defta Service	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	4 284	3 812

11. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 2 765 176 EUR (k 31. decembru 2020: 8 000 000 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2021 znížilo o 5 234 824 EUR. Znížením základného imania sa uhradili straty predchádzajúcich období.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2020 vo výške 1 015 465 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	1 015 465
Iné	
Spolu	1 015 465

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške -778 072 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na neuhradenú stratu minulých rokov -778 072 EUR.

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

12. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 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:	78 113	47 888	57 084	21 030	47 887
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	30 483	19 344	30 483	0	19 344
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	30 483	19 344	30 483	0	19 344
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 000	7 000	7 000	0	7 000
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	40 631	21 544	19 601	21 030	21 544
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	47 630	28 544	26 601	21 030	28 544
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	47 630	28 544	26 601	21 030	28 544

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. 2020 EUR	31. 12. 2021 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	438 946	1 164 802
Záväzky v lehote splatnosti	1 681 856	1 433 707
	2 120 802	2 598 509

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 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 470 112	1 470 112	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	866 323	866 323	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	13 257	0	13 257	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	103 650	103 650	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	72 407	72 407	0	0
Daňové záväzky a dotácie	18 967	18 967	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	53 793	53 793	0	0
	2 598 509	2 585 252	13 257	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 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	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	0
	2 120 802	2 055 794	65 008	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. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	4 680	3 734
Tvorba na ťarchu nákladov	9 792	7 930
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-11 723	-6 984
Stav k 31. decembru	2 747	4 680

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 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver - Tatra Banka S 02667/2014	EUR	4,2% p.a.	29.9.2023	246 374	246 374	443 534
		IM				
Bankový úver - Tatra Banka S 00084/2017	EUR	Euribor+2,5 % p.a.	30.6.2023	32 300	32 300	64 640
				278 674	278 674	508 174
Krátkodobé bankové úvery						
		IM EURIBOR menený mesačne				
Bankový úver - Tatra banka	EUR	+2,30% p.a.	kontokorent	587 789	587 789	953 422
				587 789	587 789	953 422
Bankový úver - Tatra Banka S 02667/2014	EUR	4,2% p.a.	29.9.2023	197 160	197 160	197 160
		IM				
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				1 095 963	1 095 963	1 691 096

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

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	817 289	1 182 922
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	278 674	508 174
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>1 095 963</u>	<u>1 691 096</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 nedodržaní kovenantov informovaná a spoločnosť od nej získala vyhlásenie, že banka sa zrieka všetkých nárokov vyplývajúcich z nedodržania kovenantov. Podľa dodatku č. 11 bola splatnosť kontokorentu dojednaná do 28.02.2022.

Dodatkom č. 12, ktorý spoločnosť podpísala s veriteľom, sa predĺžila splatnosť do 28.02.2023.

Uvedený úver je zabezpečený pohľadávkami voči nasledovným spoločnostiam:

Anvis Rom Srl, ELECTROLUX HOME PRODUCTS FRANCE S.A.S., Faurecia Automotive Industrie, PCA Slovakia, s.r.o., PEUGEOT CITROEN AUTOMOBILES S.A., Schneider Electric France S.A.S., Visteon Deutschland GmbH, ZF Boge Elastmetall Slovakia, a.s., Electrolux Poland, Toyota Peugeot Citroën Automobile Czech, s.r.o., APCB Automotive Plastic Components Berlin GmbH & Co KG, AMVIAN AUTOMOTIVE (Europe) GmbH, Stow International nv, S.C. Vibracoustic Automotive, Renault France Automotive, Nisan Motor Ibérica, S.A., Robert Bosch Automotive Steering Kft.

Hodnota pohľadávok k 31.12.2020 bola vo výške 1.966.753 EUR, hodnota k 31.12.2021 je 1.388.611,37 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 výrobných hál a pozemku. Bankové úvery sú kryté záložným právom k budove a pozemku. Spoločnosť nesplnila dva finančné ukazovatele: EBITDA a DSCR. Tatra banka bola o nedodržaní 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 672 968 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 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci							
pôžička od matky	EUR	1		15.1.2023	1 000 000	1 000 000	0
					<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>	<u>0</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci							
pôžička od matky	EUR	3m EURIBOR +1,3			672 968	672 968	672 968
					<u>672 968</u>	<u>672 968</u>	<u>672 968</u>
Spolu					<u>1 672 968</u>	<u>1 672 968</u>	<u>672 968</u>

Spoločnosť prijala pôžičku od materskej spoločnosti v sume 1.000.000 EUR za účelom ozdravenia počas krízy Covid-19. Úroky sú splatné ročne.

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

	31.12.2020 EUR	31.12.2021 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	672 968	672 968
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	1 000 000	1 000 000
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	1 672 968	1 672 968

19. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2021 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
SPP-zemny plyn vyúčtovanie	0	0
ČEZ Slovensko-elek.energia vyúčtovanie	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Tools - vyfakturované časti k zákazkovej výrobe	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	0	0

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť mala záväzky z finančného prenájmu od roku 2016 výrobnéj linky A9 do septembra 2021 a od roku 2018 výrobnéj linky na výrobu bezpečnostných háčikov, ktorý naďalej trvá. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020		31.12.2021	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	105 273	1 092	52 012	1 037
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	65 008	2 819	13 257	55
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	170 281	3 911	65 269	1 092

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2021		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-989 945			-786 390		
z toho teoretická daň 21 %		-207 888	21,00 %		-165 142	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	707 738	148 625	-15,01 %	718 052	150 791	-19,18 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 055 151	-221 582	22,38 %	-540 891	-113 587	14,44 %
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 %
	-1 337 358	-280 845	28,37 %	-609 229	-127 938	16,27 %
Splatná daň		0	28,37 %		0	16,27 %
Odložená daň		25 520	-2,58 %		-8 319	1,06 %
Celková vykázaná daň		25 520	25,79 %		-8 319	17,33 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020 EUR	2021 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	380 893	686 719
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 2020: 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.

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

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:

	2020 EUR	2021 EUR
Výrobky		
Tržby za vlastné výrobky	9 479 483	10 156 721
	9 479 483	10 156 721
Tovar		
Tržby za tovar	1 666	0
	1 666	0
Služby		
tržby z predaja služieb	34 340	128 402
	34 340	128 402
Tooling		
Tržby z predaja nástrojov - tools	20 040	155 201
	20 040	155 201
Spolu	9 535 529	10 440 324

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 130 604 EUR (v roku 2020 zvýšenie 38 417 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 246 842 EUR (v roku 2020 zvýšenie 74 819 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR	2021 EUR	2020 EUR
Nedokončená výroba	580 946	444 168	348 827	136 778	95 341
Hotové výrobky	332 278	222 214	242 736	110 064	-20 522
Spolu	913 224	666 382	591 563	246 842	74 819
Manká a škody				46 919	43 673
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				-163 157	-80 075
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				130 604	38 417

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:

	2020	2021
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	0	0

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020	2021
	EUR	EUR
Predaj šrotu	414 467	780 747
Predaj iný	0	0
DPH z iných ČŠ	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Ostatné pokuty a penále	0	0
Inventúrne rozdiely	0	0
Iné	118 064	63 164
Spolu	532 531	843 910

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

	0	0
Podpora od ÚPSVaR - udržanie pracovných miest počas pandémie COVID-19	100 584	43 294

5. Osobné náklady

	2020	2021
	EUR	EUR
Mzdy	1 597 886	1 603 859
Náklady na sociálne poistenie (SP+ZP)	572 207	580 482
Sociálne náklady	79 153	98 718
Spolu	2 249 246	2 283 059

6. Kurzové zisky

	2020	2021
	EUR	EUR
Kurzové zisky	0	55
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	55
Spolu	0	55

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020	2021
	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	0	0
Spolu	0	0

8. Náklady na hospodársku činnosť

	2020	2021
	EUR	EUR
Predaný tovar	2 054	0
Opravné položky k zásobám	79 684	-4 982
Služby (viď bod 9)	2 454 958	2 508 084
Osobné náklady (viď bod 5)	2 249 246	2 283 059
Dane a poplatky	15 265	15 344
Odpisy dlhodobého majetku	405 607	397 462
Zostatková cena predaného DM a predaného materiálu	12 622	0
Opravné položky k pohľadávkam	51 890	-144 632
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (viď bod 10)	103 438	109 768
Spotreba materiálu a energie celkom:	5 665 692	6 980 605
Z toho:		
spotreba materiálu	5 081 595	6 394 909
spotreba výrobná	66 844	45 183
nákup náhradných dielov	256 800	235 588
spotreba zo skladu nových projektov	0	0
spotreba zo skladu ND/inžiniering	0	0
spotreba zo skladu výroby	181	
spotreba olejov	74 662	80 418
energie	103 443	109 290
nákup materiálu k projektom - tools	19 902	45 064
ostatné	62 265	70 153
Spolu	11 040 456	12 144 707

9. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2021
	EUR	EUR
Opravy a udržiavanie	23 380	34 107
Cestovné	1 287	2 217
Reprezentačné	3 422	9 394
Prenájom zamestnancov	343 118	94 929
Náklady kooperácií (ost. opracovanie)	990 277	1 147 411
Servis a služby - upratovanie, waste	6 158	41 092
Telefóny a internet	9 152	8 513
Audit, účtovníctvo a pers. poradenstvo	53 900	35 826
Manažérske poplatky	94 353	56 540
Prenájom áut	31 053	27 845
Nájom a lízing budov	17 890	19 238
Preprava	263 295	239 586
Kontrola a triedenie výrobkov	63 784	9 833
Režijné služby Defťa Service	351 377	643 118
Strážna služba	0	6 240
Prenájom hnuiteľných vecí	0	47 988
Nákup služieb k nástrojom - tools	0	3 345
Ostatné služby	202 812	80 861
Spolu	2 455 258	2 508 084

10. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020	2021
	EUR	EUR
Poistné	24 740	23 436
Manká a škody	43 675	77 641
Dary	0	0
Strata Tooling	0	7 600
Zúčtovanie nákladov skupiny 351	0	0
Pokuty (zmluvné+ostatné)	375	268
DPH z iných ČŠ	0	0
Iné	34 648	823
Spolu	103 438	109 768

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

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

11. Kurzové straty

	2020	2021
	EUR	EUR
Kurzové straty	61	1
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	61	1
Spolu	61	1

12. Finančné náklady

	2020 EUR	2021 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	54 276	44 235
Bankové poplatky	9 177	12 341
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	63 453	56 575

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:

	2020 EUR	2021 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	11 000	11 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	11 000	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

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2020 EUR	2021 EUR
Slovenská republika	Výrobky	3 761 665	3 733 875
	Služby	509	10 268
	Tovary	0	0
	Predaj šrotu	414 467	780 747
	Tooling	20 040	0
	Spolu	4 196 681	4 524 890
Iné (EÚ + tretie štáty)	Výrobky	5 717 817	6 422 846
	Služby	33 831	118 134
	Tovary	1 666	0
	Predaj šrotu	0	0
	Tooling	0	155 201
	Spolu	5 753 314	6 696 180
Spolu	Výrobky	9 479 482	10 156 721
	Služby	34 340	128 402
	Tovary	1 666	0
	Predaj šrotu	414 467	780 747
	Tooling	20 040	155 201
	Spolu	9 949 995	11 221 071

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 prenájomu v roku 2021 EUR dosiahla hodnotu 833 118 EUR (rok 2020 = 438 449 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

24. februára napadla Ruská federácia Ukrajinu. Zatiaľ nevieme vyvodiť jasné závery, ako veľmi zasiahne tento vojenský konflikt našu podnikateľskú činnosť, avšak identifikovali sme tieto možné riziká v menšej alebo väčšej miere:

- Prudký nárast cien surovín a energií
- Bankrot niektorých predajcov alebo zákazníkov
- Nedostatky surovín v závode Zlaté Moravce (oceľ, meď, komponenty...) spôsobujúce zastavenie výroby
- Zastavenie závodov zákazníkov z dôvodu nedostatku surovín (niektoré diely ako káble sa vyrábajú na Ukrajine, niektoré suroviny na polovodiče (nikel, neónový plyn...) sa dovážajú z Ruska...)
- Vyššie riziko kybernetických útokov
- Skrátene pracovného času na 4-dňový týždeň

ZÁVER: Na akčnom pláne rizík sa intenzívne pracuje, no zatiaľ nevidíme problém ďalej pokračovať v podnikateľskej činnosti spoločnosti DEFTA SLOVAKIA s. r. o.

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

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:

	2020 EUR	2021 EUR
Výnosy	0	0
Výnosy spolu	0	0

	2020 EUR	2021 EUR
Management fees	94 353	56 540
Poistné	7 661	8 268
Právne poradenstvo	-	-
Úroky z pôžičky	4 879	11 696
Služby expertízy	-	-
Nákupy spolu	106 893	76 504

	2020 EUR	2021 EUR
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver	0	0
Prijatie pôžičky od materskej účtovnej jednotky (Group current account)	3 193 915	1 000 000
Splátka prijatej pôžičky od materskej účtovnej jednotky (Group current account)	0	0
Kapitalizácia poskytnutých pôžičiek do ZI Spoločnosti	3 385 538	0
Spolu	6 579 453	1 000 000

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

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2021 EUR
Prijaté pôžičky (vrátane Group current account)	672 967	1 672 967
Záväzky z obchodného styku	138 613	198 678
Záväzky spolu	811 580	1 871 645

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 3 8 5

DIČ 2 0 2 1 9 4 5 9 8 1

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

	2020 EUR	2021 EUR
Predaj DHM - GIC Nosag Metal SRL	0	0
Predaj služieb - Gic Nosag Metal SRL	0	766
Predaj služieb - Defta Essomes	0	6 138
Predaj výrobkov - Defta Essomes	5 334	0
Predaj tooling - Defta Essomes	0	50 000
Predaj služieb - Defta Service	0	0
Predaj DHM - Defta Service	0	0
Predaj výrobkov - Nosag Automotive	0	0
Výnosy spolu	5 334	56 904

	2020 EUR	2021 EUR
Nákup služieb - Defta Essomes	84 498	180 745
Nákup tovarov - Defta Essomes	495 910	98 783
Nákup služieb - Defta Service	660 260	643 118
Nákup tovarov - Defta Services	1 134	-
Obstaranie investícií - DEFTA SPAIN, S.L.U.	51 839	-
Nákup materiálu - DEFTA SPAIN, S.L.U.	-	26 974
Nákup služieb - DEFTA SPAIN, S.L.U.	-	5 303
Obstaranie investícií - SC Gic Nosag Metal SRL	-	31 808
Nákup služieb - SC Gic Nosag Metal SRL	-	18 949
Nákup tovarov - SC Gic Nosag Metal SRL	18 499	89 546
Nákupy spolu	1 312 140	1 095 226

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

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku - GIC Nosag Metal SRL	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku - Defta Service	0	5 838
Pohľadávky z poskytnutých preddavkov DEFTA Essomes	0	0
Pohľadávky z obchodného styku - Defta Essomes	5 334	0
Majetok spolu	5 334	5 838

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. 2020	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku - Danrick	0	0
Závazky z obchodného styku - Defta Essomes	187 087	111 439
Závazky z obchodného styku - Defta Service	463 394	1 106 512
Závazky z obchodného styku - Defta Spain S.L.U.	2 624	0
Závazky z obchodného styku - SC GiC Nosag Metal SRL	7 635	37 043
Závazky spolu	660 740	1 254 994

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 2021 bol 1 a v roku 2020 bol 1.

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

	2020	2021
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	50 217	64 515
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	50 217	64 515

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 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne).

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Skupina DEFTA je síce za rok 2021 stratová ako v dôsledku pandémie súvisiacej s ochorením Covid-19, tak aj v dôsledku automobilovej krízy v druhom polroku 2021, ale v predchádzajúcich obdobiach zisk vykazovala. 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 2022 - 2023. Obchodný plán spoločnosti na nasledujúce roky je postupné znižovanie straty. Cieľom materskej spoločnosti DEFTA je naďalej podporovať spoločnosť DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

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

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	8 000 000	0	0	-5 234 824	2 765 176
Základné imanie	8 000 000	0	0	-5 234 824	2 765 176
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	-4 061 013	0	0	4 219 358	158 345
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 173 810	0	0	0	1 173 810
Neuhradená strata minulých rokov	-5 234 823	0	0	4 219 358	-1 015 465
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 015 465	0	778 072	1 015 465	-778 072
Spolu	2 936 111	0	778 072	-1	2 158 038

Vplyv pandémie a automobilovej krízy na chod Spoločnosti:

Počas mesiacov október až december 2021 pristúpila Spoločnosť k nariadenému čerpaniu dovoleniek a skráteniu pracovného týždňa o jeden deň z dôvodu nízkeho objemu zákaziek v odvetví automotive. Tržby v tomto období výrazne poklesli oproti plánovaným tržbám a v závere roka už nebolo možné tento rozdiel dobehnúť.

Tento stav pretrvával aj v začiatku roka 2022.

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

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie 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

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Prehľad peňažných tokov

	2 020 EUR	2 021 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-989 945	-786 391
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	405 607	397 462
Inventarizačné rozdiely	43 675	45 858
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	4 612	-146 120
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	119 490	82 458
Zmena stavu rezerv	-4 372	-30 227
Úrokové náklady (netto)	54 276	44 235
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-12 026	-53 396
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-378 681	-446 121
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-312 930	-541 688
cR aktívne	18 404	472
Úbytok (prírastok) zásob	-15 555	-580 099
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	862 054	591 192
cR - pasívne	-3 271	0
Iné	293 960	-13 705
Prevádzkové peňažné toky	463 981	93 427
	2 020	2 021
	EUR	EUR

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Prevádzkové peňažné toky	463 981	93 427
Zaplatené úroky	-49 397	-32 539
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	1 000 000
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	414 584	1 060 888

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-562 021	-359 752
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Zaplatený leasing	-95 620	-105 012

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

Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-294 139	-464 764
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-114 750	-229 500
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-114 750	-229 500
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-61	-55
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-357 807	366 570
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-593 321	-951 128
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-951 128	-584 558

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.