

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 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 10. októbra 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

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 2022 bol 105 (v účtovnom období 2021 bol 102).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 101, z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2021 to bolo 103 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 30. marca 2022. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 20. júna 2022.

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 2022 do 31. decembra 2022.

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).

Okrem pretrvávajúcej čipovej krízy v automobilovom priemysle, ktorá pretrváva od druhého polroku 2021, nastúpila aj energetická kríza, ktorá sa však Spoločnosti zásadne nedotkla, keďže si zastropovala ceny s dodávateľmi energií na celý rok 2023. V roku 2022 pracovali zamestnanci na skrátenej pracovnej úväzok v čase poklesu objednávok, zamestnancom bola priznaná náhrada z dôvodu prekážky na strane zamestnávateľa. V roku 2023 prichádza Spoločnosť k radikálnejšiemu riešeniu – znižovaniu počtu stavu zamestnancov, plánovaných je mínus päť zamestnancov.

Rok 2023 ovplyvní tiež zákazník Schneider, ktorý avizoval ukončenie projektu, o pridelení nového projektu sa zatiaľ vedú rokovania. Tieto zmeny sú v budgete zaznamenané.

Očakávaný obrat oproti schváleného rozpočtu je zatiaľ -9%, 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 2022, pričom v roku 2022 došlo len k úprave metodiky odpisovania drobného dlhodobého hmotného majetku.

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, poisťenie a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

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

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

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

V roku 2021 spoločnosť pristúpila k prerušeniu daňových odpisov na všetkých kusoch 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 Defta 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.

K prerušeniu daňových odpisov pristúpila Spoločnosť aj v roku 2022. Prerušenie daňových odpisov sa týka všetkých kusov dlhodobého majetku s výnimkou nasledovných položiek: Odsávač vzduchu, Lis Spirtz 400t, PC od Defta Service, Pokrytie wifi SAP, Budova, Payroll software license, Attendance system extension software.

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	podľa doby životnosti	rovnomerná	podľa doby životnosti
stroje	10	rovnomerná	10
ostatné	v zmysle platnej legislatívy	rovnomerná	v zmysle platnej legislatívy
autá	5	rovnomerná	20
stroje	10	rovnomerná	10

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 100 EUR - 1 700 EUR, sa odpisuje rovnako ako dlhodobý hmotný majetok.

Pozemky sa neodpisujú.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

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

5. Dlhodobý finančný majetok

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

Spoločnosť nedisponuje žiadnym dlhodobým finančným majetkom.

6. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu), zníženie o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

Cena prepravy je účtovaná na osobitnom analytickom účte.

Spoločnosť ocenila rozpracovanú výrobu a hotové výrobky reálnou cenou vypočítanou ako cena spotrebovaného materiálu a stanovené percento zo spotrebovaného materiálu. % sa určí ako pomer celkových ostatných priamych materiálov a spotrebovaného materiálu.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43 – spôsobom A účtovania zásob.

Pri vyskladnení materiálu sa používa metóda váženého aritmetického priemeru, rovnako tak aj pri rozpracovanej výrobe a hotových výrobkoch.

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 neprístupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

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

8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

9. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyvožiteľné pohľadávky.

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

10. Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

12. Finančné účty

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

13. Emisné kvóty

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

14. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

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

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

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

16. Závazky

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

17. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

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

Rezerva na odstupné

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Rezerva na záručné opravy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Rezerva na emisie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

18. Zamestnanecké požitky

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

19. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

20. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Účtovná jednotka vykazuje dotácie na účte 648 vo výške schválenej dotácie zo štátu.

V roku 2022 Spoločnosť prijala od štátu štátnu pomoc vo forme:

Prvá pomoc – štátna pomoc v situácii Covid-19 = 14.996,89 €

Kurzarbeit – trvalý nástroj ochrany pracovných miest = 60.815,88 €

Testovanie – dotácia vo fome preplatenia nákladov spojených s testovaním zamestnancov = 1.794,00 €

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

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

23. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

24. Deriváty

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

25. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

26. Cudzia mena

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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

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

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

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

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

27. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od akcionára/spoločníka.

28. Garantovaná energetická služba (poskytovateľ garantovanej energetickej služby)

Energetické zhodnotenie majetku sa vykazuje formou zákazkovej výroby (pozri bod D.7). Prevádzkové služby sa vykazujú ako tržby z poskytovaných služieb.

29. Garantovaná energetická služba (prijímateľ garantovanej energetickej služby)

Prijaté energetické zhodnotenie majetku sa vykazuje ako technické zhodnotenie majetku. Prevádzkové služby sa vykazujú ako prijaté služby (náklad).

Zníženie nároku na platby z dôvodu nesplnenia zmluvných podmienok sa účtuje do hodnoty nákladov účtovaných v účtovnom období v prospech účtu 518 – Ostatné služby a nad hodnotu nákladov účtovaných v účtovnom období v prospech účtu 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Nárok na odmenu pre poskytovateľa garantovanej energetickej služby z dôvodu dosahovania lepších ako zmluvných hodnôt energetickej efektívnosti sa účtuje na ľarchu účtu 518 – Ostatné služby.

30. 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 týkajú.

31. Porovnateľné údaje

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

32. Oprava chýb minulých období

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

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

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

V roku 2022 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období. Fakturácia extra nákladov za zvýšené ceny materiálu vykonaná v roku 2022, no týkala sa účtovného obdobia 2021. Výnosy boli ponížené oproti účtu 429.

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

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na strane 10.

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 €

Spoločnosť v priebehu roka 2022 obstarala nasledovný DHM:

Fire system extension = 1.778,88 €	Lights LED = interior / offices, Exterior = 5.842,02 €
External cameras – extension = 7.842,83 €	Lis MANZONI 500T modernization = 5.545,00 €
LED technology for production and warehouse = 21.400,00 €	TA_ZLA_20_002 Tooling Hood hinge OV5 = 18.222,11 €
High speed gate – outside = 7.600,00 €	CA_ZLA_2020_002 Rotatif assembly OV5 = 265.838,75 €
High speed gate – inside = 5.500,00 €	Hood Hinge OV5 = 6.522,26 €
Zmodernizovaný uzamykací systém do budovy = 2.479,68 €	Hood Hinge OV5 Welding fixture = 4.400,00 €
Assembly table with shelves and footrests = 2.173,68 €	Infrared heaters = 8.300,00 €
New planting of the wild area = 5.838,40 €	New planting of the wild area_right side = 1.707,00 €
Konzolový regál s príslušenstvom = 3.177,17 €	Attendance system extension = 6.057,38 €

+ drobný dlhodobý hmotný majetok spolu vo výške 12.433,56 €

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na strane 10.

Spoločnosť v priebehu roka 2021 neobstarala žiadny DNM.

Spoločnosť v priebehu roka 2022 obstarala nasledovný DNM:
 Attendance system software extension = 5.083,12 €

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 €	01.01.2022-31.12.2022
budovy, haly, stavby	3 607 295,00 €	01.01.2022-31.12.2022
hnuteľný majetok tvoriaci výrobné a prevádzkové zariadenie	5 051 025,61 €	01.01.2022-31.12.2022
hnuteľný majetok tvoriaci výrobné a prevádzkové zariadenie - zverené	4 872 701,56 €	01.01.2022-31.12.2022
zásoby	2 000 000,00 €	01.01.2022-31.12.2022
prerušenie prevádzky (stále náklady, ušlý zisk)	4 963 000,00 €	01.01.2022-31.12.2022
prerušenie prevádzky - lom stroja	4 963 000,00 €	01.01.2022-31.12.2022

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 neobežného majetku
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávací cena/Vlastné náklady)					Oprávk./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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 686 109	56 386	140 782	16 925	4 618 638	3 226 687	260 318	140 782	0	3 346 223	1 459 422	1 272 415
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	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	-23 525	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	7 516 995	358 946	141 276	0	7 734 665	3 673 509	396 734	141 276	0	3 928 966	3 843 487	3 805 699
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	7 553 854	358 946	158 198	0	7 764 602	3 708 671	397 461	158 198	0	3 947 934	3 845 185	3 806 670

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávací cena/Vlastné náklady)					Oprávk./Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	17 707	5 083	0	0	22 790	16 737	770	0	0	17 507	971	5 284
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	450	0	0	450	0	0	0	0	0	0	450
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	19 937	5 533	0	0	25 470	18 968	770	0	0	19 738	971	5 734
Pozemky	400 000	0	0	0	400 000	0	0	0	0	0	400 000	400 000
Stavby	2 255 959	5 030	0	13 100	2 274 089	543 396	140 889	1605	0	682 679	1 712 563	1 591 410
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 618 638	50 609	275 585	305 666	4 699 328	3 346 223	239 683	275 627	0	3 310 279	1 272 415	1 389 049
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	41 102	10 848	39 117	1 563	14 396	39 348	949	39 117	0	1 181	1 754	13 216
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	415 071	116 315	2 116	-320 329	208 941	0	0	0	0	0	415 071	208 941
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	3 896	0	3 896	0	0	0	0	0	0	0	3 896	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	7 734 665	182 802	320 714	0	7 596 754	3 928 966	381 521	316 349	0	3 994 138	3 805 699	3 602 615
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	7 754 602	188 335	320 714	0	7 622 224	3 947 934	382 292	316 349	0	4 013 876	3 806 671	3 608 349

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Materiál	121 809	0	0	55 668	66 141
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	101 489	23 854	0	0	125 343
Výrobky	63 519	783	0	0	64 302
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	286 817	24 637	0	55 668	255 786

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	79 703
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2022	68 627
Zisk vykázaný k 31. decembru 2022	8 737

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 2022 zo zákazkovej výroby dosiahla zisk.

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 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	7 137	8 400	0	7 137	8 400
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	7 137	8 400	0	7 137	8 400

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. 2021 EUR	31. 12. 2022 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 703 527	1 408 995
Pohľadávky po lehote splatnosti	45 469	20 469
Spolu	1 748 996	1 429 464

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 31.12.2021 bola vo výške 1.388.611,37 EUR, hodnota k 31.12.2022 je 1.331.754,24 EUR .

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej dane tvorí súčasť poznámok. Odložená daňová pohľadávka bola vypočítaná z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny a z opravných položiek, ktoré sa v roku 2022 tvorili nedaňovo.

Spoločnosť nevykazuje odloženú daňovú pohľadávku z neumorenej straty, pretože Spoločnosť nepredpokladá do budúcnosti jej umorenia na základe rozpočtov na rok 2023.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	851 171	1 069 457
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	178 746	224 586

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	178 746
Stav k 31. decembru 2022	224 586
Zmena	45 840
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	45 840
– zaúčtované do vlastného imania	0

8. Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

9. Finančné účty

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

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2022 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
poistenie		0
úroky		0
Ostatné	3 812	5 350
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	3 812	5 350
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné		0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy 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	3 812	5 350

11. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 2 765 176 EUR (k 31. decembru 2021: 2 765 176 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2021 vo výške 778 072 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	778 072
Iné	
Spolu	778 072

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške -638 961 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na neuhradenú stratu minulých rokov -638 961 EUR.

12. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 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:	47 887	37 778	37 717	10 171	37 777
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	19 344	15 896	19 344	0	15 896
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	19 344	15 896	19 344	0	15 896
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 000	5 725	7 000	0	5 725
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	21 544	16 157	11 373	10 171	16 157
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	28 543	21 882	18 373	10 171	21 882
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	28 543	21 882	18 373	10 171	21 882

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce 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
Záonné 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
Záonné 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. Závazky

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2022 EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 164 802	975 147
Závazky v lehote splatnosti	1 433 707	2 032 610
	2 598 509	3 007 757

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 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 270 446	2 270 446	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	514 622	514 622	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	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	107 019	107 019	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	72 635	72 635	0	0
Daňové záväzky a dotácie	24 352	24 352	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	18 683	18 683	0	0
	3 007 757	3 007 757	0	0

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

14. Odložený daňový záväzok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

15. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	4 680	2 747
Tvorba na ťarchu nákladov	9 792	8 102
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-11 723	-6 192
Stav k 31. decembru	2 747	4 657

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 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver - Tatra Banka S 02667/2014	EUR	4,2% p.a.	29.9.2023	0	0	246 374
Bankový úver - Tatra Banka S 00084/2017	EUR	1M Euribor+2,5 % p.a.	30.6.2023	0	0	32 300
				0	0	278 674
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver - Tatra banka	EUR	1M EURIBOR menený mesačne +2,30% p.a.	kontokorent	359 340	359 340	587 789
				359 340	359 340	587 789
Bankový úver - Tatra Banka S 02667/2014	EUR	4,2% p.a.	29.9.2023	246 374	246 374	197 160
Bankový úver - Tatra Banka S 00084/2017	EUR	1M Euribor+2,5 % p.a.	30.6.2023	32 300	32 300	32 340
				278 674	278 674	229 500
Spolu				638 014	638 014	1 095 963

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:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	638 014	817 289
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	278 674
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>638 014</u>	<u>1 095 963</u>

Od roku 2014 má Spoločnosť kontokorent z Tatra banky. Spoločnosť podľa zmluvy o kontokorente nedodrжала 1 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. 12 bola splatnosť kontokorentu dojednaná do 28.02.2023.

Dodatkom č. 14, ktorý spoločnosť podpísala s veriteľom, sa predĺžila splatnosť do 29.02.2024.

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 31.12.2021 bola vo výške 1.388.611,37 EUR, hodnota k 31.12.2022 je 1.331.754,24 EUR.

Spoločnosť zlúčením sa so sesterskou spoločnosťou AQS s.r.o. prevzala 2 bankové úvery od Tatra banky. Spoločnosť počas roka platila všetky splátky podľa splátkového kalendára. Úvery boli poskytnuté na financovanie obstarania výrobnéj haly a pozemku. Bankové úvery sú kryté záložným právom k budove a pozemku. Spoločnosť nesplnila finančné ukazovatele: EBITDA a DSCR. Tatra banka bola o nedodržaní kovenantov 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 splatností faktúr.

Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny
				v príslušnej mene k	Suma istiny v eurách k	v príslušnej mene k
				31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
pôžička od matky	EUR	1	15.1.2025	<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>
				<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
pôžička od matky	EUR	3m EURIBOR +1,3		<u>672 968</u>	<u>672 968</u>	<u>672 968</u>
				<u>672 968</u>	<u>672 968</u>	<u>672 968</u>
Spolu				<u>1 672 968</u>	<u>1 672 968</u>	<u>1 672 968</u>

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

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

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	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	<u>1 672 968</u>	<u>1 672 968</u>

19. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	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.

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:

	31.12.2021		31.12.2022	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	52 012	1 037	13 257	55
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	13 257	55	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	65 269	1 092	13 257	55

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-786 390			-684 801		
z toho teoretická daň 21 %		-165 142	21,00 %		-143 808	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	718 052	150 791	-19,18 %	1 122 708	235 769	-34,43 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-540 891	-113 587	14,44 %	-495 490	-104 053	15,19 %
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 %
	-609 229	-127 938	16,27 %	-57 583	-12 092	1,77 %
Splatná daň		0	16,27 %		0	1,77 %
Odložená daň		-8 319	1,06 %		-45 840	6,69 %
Celková vykázaná daň		-8 319	17,33 %		-45 840	8,46 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 3 8 5

DIČ 2 0 2 1 9 4 5 9 8 1

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021	2022
	EUR	EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	686 719	460 449
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 2021: 21 %). Novelou zákona o dani z príjmov je sadzba dane pre rok 2017 stanovená na úrovni 21% i pre nasledovné roky, a preto odložená daň bola kalkulovaná s aktuálnou sadzbou dane.

F. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

1. Deriváty

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

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

	2021 EUR	2022 EUR
Výrobky		
Tržby za vlastné výrobky	10 156 721	11 539 411
	10 156 721	11 539 411
Tovar		
Tržby za tovar	0	0
	0	0
Služby		
tržby z predaja služieb	128 402	129 156
	128 402	129 156
Tooling		
Tržby z predaja nástrojov - tools	155 201	79 703
	155 201	79 703
Spolu	10 440 324	11 748 270

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 10 123 EUR (v roku 2021 zvýšenie 130 604 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 112 162 EUR (v roku 2021 zvýšenie 246 842 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	Stav k		Zmena stavu	
		31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR	2022 EUR	2021 EUR
Nedokončená výroba	433 230	580 946	444 168	-147 716	136 778
Hotové výrobky	367 832	332 278	222 214	35 554	110 064
Spolu	801 062	913 224	666 382	-112 162	246 842
Manká a škody				198 473	46 919
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				-120 481	-163 157
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-34 170	130 604

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

3. Aktívacia

Prehľad o aktívácii:

	2021 EUR	2022 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktívacia	0	0
Spolu	0	0

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021 EUR	2022 EUR
Predaj šrotu	780 747	765 851
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	320 869
Iné	63 164	78 641
Spolu	843 911	1 165 360

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Podpora od ÚPSVaR - udržanie pracovných miest počas pandémie COVID-19	43 294	77 607
---	--------	--------

5. Osobné náklady

	2021 EUR	2022 EUR
Mzdy	1 603 859	1 656 287
Náklady na sociálne poistenie (SP+ZP)	580 482	604 087
Sociálne náklady	98 718	82 978
Spolu	2 283 059	2 343 352

6. Kurzové zisky

	2021 EUR	2022 EUR
Kurzové zisky	55	33
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	55	33
Spolu	55	33

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021	2022
	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

	2021	2022
	EUR	EUR
Predaný tovar	0	0
Opravné položky k zásobám	-4 982	144 848
Služby (viď bod 9)	2 508 084	2 486 329
Osobné náklady (viď bod 5)	2 283 059	2 343 352
Dane a poplatky	15 344	15 371
Odpisy dlhodobého majetku	397 462	380 644
Zostatková cena predaného DM a predaného materiálu	0	0
Opravné položky k pohľadávkam	-144 632	1 263
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (viď bod 10)	109 768	219 274
Spotreba materiálu a energie celkom:	6 980 605	7 955 217
Z toho:		
spotreba materiálu	6 394 909	7 369 795
spotreba výrobná	45 183	56 561
nákup náhradných dielov	235 588	324 193
spotreba zo skladu nových projektov	0	0
spotreba zo skladu ND/inžiniering	0	0
spotreba zo skladu výroby		
spotreba olejov	80 418	73 980
energie	109 290	109 602
nákup materiálu k projektom - tools	45 064	65 499
ostatné	70 153	44 413
Spolu	12 144 708	13 546 297

9. Náklady na poskytnuté služby

	2021	2022
	EUR	EUR
Opravy a udržiavanie	34 107	42 931
Cestovné	2 217	7 216
Reprezentačné	9 394	18 705
Prenájom zamestnancov	94 929	69 866
Náklady kooperácií (ost. opracovanie)	1 147 411	1 128 653
Servis a služby - upratovanie, waste	41 092	42 177
Telefóny a internet	8 513	6 651
Audit, účtovníctvo a pers. poradenstvo	35 826	35 534
Manažérske poplatky	56 540	42 515
Prenájom áut	27 845	27 105
Nájom a lízing budov	19 238	20 635
Preprava	239 586	189 415
Kontrola a triedenie výrobkov	9 833	3 401
Režijné služby Defta Service	643 118	673 593
Strážna služba	6 240	6 240
Prenájom hnuiteľných vecí	47 988	47 027
Nákup služieb k nástrojom - tools	3 345	0
Ostatné služby	80 861	124 665
Spolu	2 508 083	2 486 329

10. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021	2022
	EUR	EUR
Poistné	23 436	24 473
Manká a škody	77 641	198 473
Dary	0	0
Strata Tooling	7 600	
Zúčtovanie nákladov skupiny 351	0	0
Pokuty (zmluvné+ostatné)	268	357
DPH z iných ČŠ	0	0
Iné	823	-4 029
Spolu	109 768	219 274

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

	2021	2022
	EUR	EUR
Kurzové straty	1	10
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	10
Spolu	1	10

12. Finančné náklady

	2021 EUR	2022 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	44 235	51 815
Bankové poplatky	12 341	10 464
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	56 576	62 278

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:

	2021 EUR	2022 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	11 000	12 085
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	11 000	12 085

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>	2021 EUR	2022 EUR
Slovenská republika	Výrobky	3 733 875	3 999 579
	Služby	10 268	61 264
	Tovary	0	0
	Predaj šrotu	780 747	765 851
	Tooling	0	0
	Spolu	4 524 890	4 826 694
Iné (EÚ + tretie štáty)	Výrobky	6 422 846	7 539 832
	Služby	118 134	67 892
	Tovary	0	0
	Predaj šrotu	0	0
	Tooling	155 201	79 703
	Spolu	6 696 181	7 687 426
Spolu	Výrobky	10 156 721	11 539 411
	Služby	128 402	129 156
	Tovary	0	0
	Predaj šrotu	780 747	765 851
	Tooling	155 201	79 703
	Spolu	11 221 071	12 514 121

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Podmienené záväzky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) manipulačnú techniku (VZV), autá, medzifakturáciu administratívnych pracovníkov a skladové priestory. Celková suma operatívneho prenájmu v roku 2022 EUR dosiahla hodnotu 838 226 EUR (rok 2021 = 833 118 EUR).

5. Prenajatý majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

6. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (na strane akcionára/spoločníka)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

7. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (na strane prijímateľa)

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mohli zásadne ovplyvniť súčasnú podnikateľskú činnosť Spoločnosti.

ZÁVER: Vedenie Spoločnosti nevidí problém naďalej pokračovať v podnikateľskej činnosti spoločnosti DEFTA SLOVAKIA s. r. o.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2021 EUR	2022 EUR
Výnosy	0	0
Výnosy spolu	0	0

	2021 EUR	2022 EUR
Management fees	56 540	42 515
Poistné	8 268	10 145
Právne poradenstvo	-	-
Úroky z pôžičky	11 696	18 494
Služby expertízy	-	-
Nákupy spolu	76 504	71 154

	2021 EUR	2022 EUR
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver	0	0
Prijatie pôžičky od materskej účtovnej jednotky (Group current account)	1 000 000	0
Splátka prijatej pôžičky od materskej účtovnej jednotky (Group current account)	0	0
Kapitalizácia poskytnutých pôžičiek do ZI Spoločnosti	0	0
Spolu	1 000 000	-

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0
	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2022 EUR
Prijaté pôžičky (vrátane Group current account)	1 672 967	1 672 967
Záväzky z obchodného styku	198 678	286 272
Záväzky spolu	1 871 645	1 959 239

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

	2021 EUR	2022 EUR
Predaj DHM - GIC Nosag Metal SRL	0	0
Predaj služieb - Gic Nosag Metal SRL	766	0
Predaj služieb - Defta Essomes	6 138	10 545
Predaj výrobkov - Defta Essomes	0	63 394
Predaj tooling - Defta Essomes	50 000	0
Predaj služieb - Defta Service	0	0
Predaj DHM - Defta Service	0	0
Predaj výrobkov - Nosag Automotive	0	0
Výnosy spolu	<u>56 904</u>	<u>73 939</u>

	2021 EUR	2022 EUR
Nákup služieb - Defta Essomes	180 745	121 966
Nákup tovarov - Defta Essomes	98 783	209 104
Obstaranie investícií - Defta Essômes	-	16 152
Nákup služieb - Defta Service	643 118	673 593
Obstaranie investícií - DEFTA SPAIN, S.L.U.		12 600
Nákup materiálu - DEFTA SPAIN, S.L.U.	26 974	9 456
Nákup služieb - DEFTA SPAIN, S.L.U.	5 303	2 400
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	89 546	550 088
Nákupy spolu	<u>1 095 226</u>	<u>1 595 359</u>

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku - GIC Nosag Metal SRL	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku - Defta Service	5 838	0
Pohľadávky z poskytnutých preddavkov DEFTA Essomes	0	9 750
Pohľadávky z obchodného styku - Defta Essomes	0	0
Majetok spolu	<u>5 838</u>	<u>9 750</u>

DEFTA SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku - Danrick	0	0
Závazky z obchodného styku - Defta Essomes	111 439	118 812
Závazky z obchodného styku - Defta Service	1 106 512	1 780 105
Závazky z obchodného styku - Defta Spain S.L.U.	0	15 000
Závazky z obchodného styku - SC GiC Nosag Metal SRL	37 043	70 258
Závazky spolu	<u>1 254 994</u>	<u>1 984 175</u>

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 2022 bol 1 a v roku 2021 bol 1.

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

	2021	2022
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	64 515	64 847
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	<u>64 515</u>	<u>64 847</u>

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Skupina DEFTA je síce za rok 2022 stratová v dôsledku automobilovej krízy a zvýšených cien materiálov, no 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 2023 - 2024. Obchodný plán spoločnosti na nasledujúce roky je postupné znižovanie straty. Cieľom materskej spoločnosti DEFTA je naďalej podporovať spoločnosť DEFTA SLOVAKIA s.r.o. Materská spoločnosť sa zaručila s „comfort letter“, že v prípade potreby jej finančne pomôže.

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	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

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 bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	2 765 176	0	0	0	2 765 176
Základné imanie	2 765 176	0			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	158 345	0	167 760	-778 072	-451 966
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 173 810	0	0	0	1 173 810
Neuhradená strata minulých rokov	-1 015 465	0	167 760	-778 072	-1 625 777
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-778 072	0	638 961	778 072	-638 961
Spolu	2 158 038	0	806 721	0	1 686 838

Vplyv automobilovej krízy na chod Spoločnosti:

Počas roku 2022 Spoločnosť výrazne pociťovala vplyv automobilovej krízy. V niektorých mesiacoch pristúpila k skráteniu pracovného týždňa o jeden deň z dôvodu nízkeho objemu zákaziek v odvetví automotive. Reálne tržby sa výrazne líšili od tržieb očakávaných podľa rozpočtu.

Zvýšené ceny materiálu sa tiež nepriaznivo premietli do hospodárskeho výsledku Spoločnosti. Spoločnosť však usilovne pracuje na premietnutí zvýšených nákupných cien do predajných cien voči zákazníkom, avšak pri zákazníkoch z odvetvia automotive to ide pomaly.

P. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Prehľad peňažných tokov

	2 022 EUR	2 021 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-684 801	-786 391
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	380 644	397 462
Inventarizačné rozdiely	-122 226	45 858
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	1 263	-146 120
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-31 031	82 458
Zmena stavu rezerv	-10 111	-30 227
Úrokové náklady (netto)	51 815	44 235
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	22 252	-53 396
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-392 195	-446 121
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	310 891	-541 688
cR aktívne	-1 538	472
Úbytok (prírastok) zásob	207 104	-580 099
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	418 951	591 192
cR - pasívne	0	0
Iné	25 060	-13 705
Prevádzkové peňažné toky	568 273	93 427
	2 022 EUR	2 021 EUR

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Prevádzkové peňažné toky	568 273	93 427
Zaplatené úroky	-33 321	-32 539
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	1 000 000
Opravy minulých období	167 760	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	702 712	1 060 888

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-192 522	-359 752
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	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

Zaplatený leasing	-52 012	-105 012
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-244 534	-464 764
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-229 500	-229 500
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-229 500	-229 500
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-33	-55
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	228 645	366 570
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-584 558	-951 128
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-355 913	-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.