



KONŠTRUKTA - Defence, a.s.
OR Okresného súdu Trenčín Vložka Sa 123/R
LIESKOVEC 575/25; 018 41 DUBNICA NAD VÁHOM, SLOVENSKÁ REPUBLIKA, IČO: 34139800

Poznámky k účtovnej závierke k **31. decembru 2023** spoločnosť KONŠTRUKTA - Defence, a.s. vypracovala na základe Prílohy č. 1 k opatreniu MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov a tie časti poznámok, ktoré sa spoločnosti netýkali, neuvádza.

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

KONŠTRUKTA – Defence, a.s.
Lieskovec 575/25
018 41 Dubnica nad Váhom

Spoločnosť KONŠTRUKTA – Defence, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 29. marca 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 30. apríla 1996 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka 123/R).

2. Opis vykonávanej činnosti:

- výroba zbraní a munície

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	198	157
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	203	189
Počet vedúcich zamestnancov	28	27

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti dňa 7. júna 2023.

6. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so Správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 a výročnej správy bola uložená do registra účtovných závierok 7. júna 2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie Rozhodnutím jediného akcionára 13. februára 2024 schválilo spoločnosť INTERAUDIT Trenčín, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

PREDSTAVENSTVO

K 31.12.2023

Predseda predstavenstva

Ing. Miroslav Turoň

vznik funkcie 16.11.2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Predseda predstavenstva

Ing. Miroslav Turoň

vznik funkcie 16.11.2023

Člen predstavenstva

Ing. Daniel Duchoň

vznik funkcie 01.03.2024

K 31.12.2022

Predseda predstavenstva

Ing. Alexander Gurský

vznik funkcie 26.01.2021, skončenie 15.11.2023

Člen predstavenstva

Ing. Miroslav Turoň

vznik funkcie 07.06.2021, skončenie 15.11.2023

DOZORNÁ RADA

K 31.12.2023

Člen dozornej rady

Ing. Miroslav Sim

vznik funkcie 01.12.2023

Člen dozornej rady

Fridrich Mešťánek

vznik funkcie 04.04.2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Člen dozornej rady

Ing. Miroslav Sim

vznik funkcie 01.12.2023

Člen dozornej rady

Fridrich Mešťánek

vznik funkcie 04.04.2023

Člen dozornej rady

Ing. Ladislav Bódi

vznik funkcie 21.03.2024

K 31.12.2022

Člen dozornej rady

Mgr. Michal Križan

vznik funkcie 01.03.2021, skončenie 17.10.2023

Člen dozornej rady

Ing. Martin Klačman

vznik funkcie 03.04.2018, skončenie 03.04.2023

Člen dozornej rady

PhDr. Štefan Škultéty

vznik funkcie 17.10.2022, skončenie 27.11.2023

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
DMD GROUP, a.s.	8 189 594	100	100	

Rozhodnutím jediného akcionára zo dňa 17.5.2023 (zápis do Obchodného registra 20.6.2023) bolo zvýšené základné imanie o 2 000 000 €, peňažným vkladom, v zmysle uznesenia vlády SR č. 827 z 29.12.2022.

D. KONSOLIDÁCIA - ČLENSTVO V SKUPINÁCH

KONŠTRUKTA – Defence, a.s. je materskou spoločnosťou pre spoločnosť KONŠTRUKTA Servis, s.r.o., Obrancov mieru 26, 045 01 Moldava nad Bodvou, IČO 55 119 930.

Materská spoločnosť KONŠTRUKTA – Defence, a.s. nie je povinná k 31. 12. 2023 zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, oslobodenie podľa § 22 ods. 10 ako aj ods. 8 Zákona o účtovníctve.

KONŠTRUKTA – Defence, a.s. je dcérskou spoločnosťou materskej spoločnosti DMD GROUP, a.s., ktorá má 100 % podiel na základnom imaní.

Spoločnosť DMD GROUP, a.s. je materskou účtovnou jednotkou pre:

Rozhodujúci vplyv v dcérskej účtovnej jednotke:

KONŠTRUKTA - Defence, a.s., Lieskovec 575/25, 018 41 Dubnica nad Váhom 100%

ZTS - ŠPECIÁL, a.s., Lieskovec 575/25, 018 41 Dubnica nad Váhom 100%

DMD CAPITAL, s.r.o., Lieskovec 575/25, 018 41 Dubnica nad Váhom, 018 41 Dubnica nad Váhom 100%

DMD EXPO, s.r.o., Lieskovec 575/25, 018 41 Dubnica nad Váhom, 018 41 Dubnica nad Váhom 100%

Spoločný rozhodujúci vplyv:

ZVS holding, a.s., Ľ. Štúra, 018 41 Dubnica nad Váhom 50%

Materská spoločnosť DMD GROUP, a.s. je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky kapitoly Ministerstva obrany Slovenskej republiky, ktoré zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za svoje zriadené rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie a dcérske účtovné jednotky podľa § 22 ods. 4 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve na základe ich individuálnych účtovných závierok.

Materská spoločnosť DMD GROUP, a.s. nie je povinná k 31. 12. 2023 zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, oslobodenie podľa § 22 ods. 10 Zákona o účtovníctve.

E. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH, ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Počas roka v účtovnej jednotke nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód. V účtovnom období 2023 Spoločnosť vykonala opravy významných chýb minulých účtovných období, bez dopadu na hospodárske výsledky. Vykonali sme riadne doplnenie všetkých súčastí účtovnej závierky, najmä prehľad peňažných tokov, v prehľade peňažných tokov a v Poznámkach uvádzame porovnateľné hodnoty pre aktuálne aj bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Spoločnosť nemá náplň pre nasledovné: nemáme transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe (nie je možné uviesť finančný vplyv týchto transakcií na Spoločnosť ani iné údaje podľa článku II, ods. 3 Prílohy č. 1 Opatrenia č. MF/23377/2014-74).

2. Dlhodobý nehmotný 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania; podľa rozhodnutia spoločnosti úroky z cudzích zdrojov by ani v predchádzajúcich obdobiach nevstupovali do obstarávacej ceny DNM. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi podľa kalkulačného vzorca: priamy materiál, kooperácie, priame mzdy, ostatné priame náklady a režijnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odписы dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené 4 – 8 rokov v zmysle predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná daňová odpisová sadzba
Softvér	4 roky	lineárna	podľa účt. odpisov
Know-how, oceneľné práva	4 - 8 rokov	lineárna	podľa účt. odpisov
Dlhodobý nehmotný majetok drobný	2 roky	lineárna	podľa účt. odpisov

Odписovat' sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (účet 518).

Odписы dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odписovat' sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 eur a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (ako zásoby po vyskladnení na účet 501). Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

Druh dlhodobého hmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby, drobné stavby	12 – 20 rokov	lineárna
Budovy, haly	20 – 30 rokov	lineárna
Zariadenia pre hlavný predmet podnikania	12 rokov	lineárna
Počítačové, kancelárske vybavenie, autá	4 – 6 rokov	lineárna
Iné druhy majetku – nákladné autá, vozíky, regálové systémy	4 – 8 rokov	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok drobný	2 roky	lineárna

3. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa pri obstaraní oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Dňa 30.12.2022 bola do Obchodného registra Mestského súdu Košice zapísaná spoločnosť KONŠTRUKTA – Servis, s.r.o. ako 100% dcérska spoločnosť našej Spoločnosti. Základné imanie vo výške 167 000 EUR bolo splatené peňažným vkladom dňa 26.1.2023.

Rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti KONŠTRUKTA – Defence, a.s. zo dňa 6.10.2023 bolo rozhodnuté o vytvorení kapitálového fondu v 100% dcérskom podniku KONŠTRUKTA – Servis, s.r.o., celková suma 500 000 EUR, splatené v 1 časti, platba 15.11.2023, peňažným príspevkom. V účtovníctve jediného spoločníka je o príspevku do kapitálového fondu účtované ako o súčasti ocenenia cenného papieru.

Spoločnosť za účelom verného zobrazenia v účtovnej závierke (tak, aby obsah položiek závierky zodpovedal skutočnosti) a za účelom pravdivého zobrazenia (použitie takých zásad a metód, ktoré vedú k dosiahnutiu verného zobrazenia skutočností v závierke) cenné papiere, ktoré predstavujú podiely na základnom imaní, pre ktoré je KONŠTRUKTA - Defence, a.s. materskou jednotkou, nevyužíva ocenenie metódou vlastného imania. Spoločnosť pri ocenení zohľadňuje v čase spracovávaní ročnej účtovnej závierky dostupné údaje z účtovných výkazov spoločnosti z portfólia KONŠTRUKTA - Defence, a.s. z bežného roka, v prípade ich nedostupnosti z predchádzajúceho roka.

4. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované priemernou cenou. Do ceny materiálu okrem vlastnej nákupnej ceny sú zahrnuté: dopravné, poštovné a balné, clo, úložné a skladné (v colnom sklade)

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi podľa kalkulačného vzorca: priamy materiál, kooperácie, priame mzdy, ostatné priame náklady a režijnými nákladmi - výrobná réžia. Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrnuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia sa do vlastných nákladov zahrnuje len v prípadoch, ako doba rozpracovanosti presahuje jeden rok.

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

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa v Spoločnosti nevykonáva, preto sa o nej ani neúčtuje. Zákazkovú výrobu podľa § 30 Postupov účtovania – sme neidentifikovali, nakoľko jedným z bodov definície je aj to, že „objednávateľ určuje hlavné konštrukčné prvky alebo architektonicko - stavebné riešenie“.

6. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 formou vytvorenia opravných položiek k pohládkam.

7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

8. 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.

9. Rezervy

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvorí sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k uzávierkovému dňu.

10. Záväzky

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

11. Odložené dane a splatné dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou dlhodobého majetku, zásob a pohľadávok vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou vytvorených rezerv a ich daňovou základňou
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

Uplatnená sadzba je 21%.

Splatná daň vo výške 21% je vypočítaná z účtovného výsledku upraveného o položky pripočítateľné k daňovému základu a položky odpočítateľné od daňového základu podľa zákona o dani z príjmov.

12. 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.

13. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel, alebo so zúčtovaním odpisov (dotácie na hospodársku činnosť i dotácie na obstaranie dlhodobého majetku).

14. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku ECB (predchádzajúci deň) platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Pri kúpe cudzej meny za slovenskú menu sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené.

15. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie rok 2023						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	262 995	574 494	2 303 643			0	3 141 132
Prírastky		51 347					51 347
Úbytky	262 995	35 288					298 283
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	590 553	2 303 643	0	0	0	2 894 196
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	262 995	500 823	2 166 283		0	0	2 930 101
Prírastky - odpisy		38 338	137 360				175 698
Prírastky - vyradenie v ZC							0
Úbytky	262 995	35 288					298 283
Stav na konci účtovného obdobia	0	503 873	2 303 643	0	0	0	2 807 516
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	73 671	137 360	0	0	0	211 031
Stav na konci účtovného obdobia	0	86 680	0	0	0	0	86 680

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2022						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	262 995	506 264	2 303 707			0	3 072 966
Prírastky		68 230					68 230
Úbytky							0
Presuny			-64				-64
Stav na konci účtovného obdobia	262 995	574 494	2 303 643	0	0	0	3 141 132
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	262 995	459 521	1 886 587		0	0	2 609 103
Prírastky - odpisy		41 302	279 696				320 998
Prírastky - vyradenie v ZC							0
Úbytky							0
Stav na konci účtovného obdobia	262 995	500 823	2 166 283	0	0	0	2 930 101
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	46 743	417 120	0	0	0	463 863
Stav na konci účtovného obdobia	0	73 671	137 360	0	0	0	211 031

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie rok 2023						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 347 224	9 879 388	6 963 270		4 000	0	18 193 882
Prírastky	566 021	2 267 219	1 009 535		41 769	56 066	3 940 609
Úbytky	10						10
Presuny	4 000				-4 000		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 917 235	12 146 607	7 972 805	0	41 768	56 066	22 134 481
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 531 356	4 785 661		0	0	10 317 017
Prírastky - odpisy		334 288	756 589				1 090 472
Prírastky - vyradenie v ZC pri predaji							0
Prírastky - vyradenie v ZC pri likvidácii							0
Presuny		196	510				706
Úbytky							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 865 840	5 542 760	0	0	0	11 408 600
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	254 967	0	0	0	0	0	254 967
Prírastky		357 519					357 519
Úbytky							0
Stav na konci účtovného obdobia	254 967	357 519	0	0	0	0	612 486
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 092 257	4 348 032	2 177 609	0	4 000	0	7 621 898
Stav na konci účtovného obdobia	1 662 268	5 923 248	2 430 045	0	41 768	56 066	10 113 395

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2022						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 347 224	9 385 936	5 464 886		0	0	16 198 046
Prírastky		493 452	1 550 069		4 000		2 047 521
Úbytky			51 685				51 685
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia	1 347 224	9 879 388	6 963 270	0	4 000	0	18 193 882
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 234 344	4 362 393		0	0	9 596 737
Prírastky - odpisy		297 012	471 802				768 814
Prírastky - vyradenie v ZC pri predaji							0
Prírastky - vyradenie v ZC pri likvidácii							0
Presuny			3 151				3 151
Úbytky			51 685				51 685
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 531 356	4 785 661	0	0	0	10 317 017
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	254 967	0	0	0	0	0	254 967
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	254 967	0	0	0	0	0	254 967
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 092 257	4 151 592	1 102 493	0	0	0	6 346 342
Stav na konci účtovného obdobia	1 092 257	4 348 032	2 177 609	0	4 000	0	7 621 898

Poistné krytie aktív a iných rizík

Dlhodobý nehnuteľný hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou, vodou z vodovodných zariadení, odcudzením s prekonaním prekážky v poisťovni KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s., Komunálna poisťovňa, a.s., UNION poisťovňa, a.s., UNIQA a.s. Poistná suma sa viaže na stav majetku vykázaný v súvahe a na stanovenú poistnú hodnotu.

Motorové vozidlá spoločnosti sú havarijne aj povinne zmluvne poistené v poisťovni UNIQA, a.s., Generali Poisťovňa, a.s., KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s., Komunálna poisťovňa, a.s. a Allianz Slovenská poisťovňa a.s.

Cestovné poistenie – Generali poisťovňa a.s. a Allianz Slovenská poisťovňa a.s., poistenie profesnej zodpovednosti UNIQA a.s., poistenie zodpovednosti manažérov Colonnade Insurance S.A.

2. Záložné právo na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Pozemok p.č. C-KN 805/13 (OC=11 148,18 EUR), stavba remíza s.č.1430 (OC=87 596,46 EUR+TZ 1 148 734,50 EUR) na p.č.KN 805/13 na základe záložnej zmluvy zo dňa 6.9.2019 575/CC/19-ZZ2 (SLSP, a.s.) Pozemok p.č. 802/3 a 805/13 (OC=11 959,77 EUR), stavba s.č. 568 a 1430 (OC=536 829,47 EUR a 87 596,46 EUR+TZ 1 148 734,50 EUR) na základe záložnej zmluvy 733/CC/21-ZZ1 (SLSP, a.s.) vid'.LVč.2045, k.ú. Prejta Pozemok p.č. C-KN 761/56 (OC=8095,64 EUR), a p.č. 3747/70 (OC 1754,72 EUR) stavba DC30 s.č. 575 (OC=1 131 941,51 EUR) na základe záložnej zmluvy KZP-PO4-SC421-2018-46/W697/ZZ1 (Min živ. prostr. SR) LV 2045 kú Prejta a LV 5669 kú DnV
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Záložné právo v prospech SLSP, a.s. (vid'. Zál. zmluva č.918/CC/22-ZZ2) areálu v Moldave nad Bodvou (vid'. LV č.2229). cena obstarania pozemky 149 083,62 EUR, budovy a stavby 3 544 521,35 EUR
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	3 autá, zabezpečovací prevod vl. práva, OC = 77 746,81 EUR

Iné informácie o majetku

Spoločnosť nemala žiadne dôvody účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo (majetok obstaraný finančným prenájomom).

Spoločnosť na základe zásady opatrnosti a z titulu zohľadnenia rizika pri možnom predaji tohto majetku vytvorila v minulých obdobiach (2011, 2012 a 2015) v závislosti od druhu majetku opravné položky vo výške opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, porovnávali sme zostatkovú cenu v účtovníctve a všeobecnú hodnotu v znaleckom posudku. Ide o svahovité pozemky, pozemky so skalami, náletovými drevinami a časti pásma streleckej linky.

Spoločnosť na základe zásady opatrnosti a z titulu zohľadnenia rizika pri možnom predaji tohto majetku vytvorila v aktuálnom účtovnom období k trom budovám/ stavbám opravné položky vo výške opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, porovnali sme všeobecnú hodnotu zo znaleckého posudku vyhotoveného na účely záložného práva s aktuálnou hodnotou v účtovníctve, porovnanie sa vykonalo k 8/2023.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie 2023								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	167 000	0	0	0	0	0	0	0	167 000
Prírastky	500 000							0	500 000
Úbytky									0
Precenenie metóda VI									0
Stav na konci účtovného obdobia	667 000	0	0	0	0	0	0	0	667 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01	DIČ	2	0	2	0	3	8	7	3	3	6	IČO	3	4	1	3	9	8	0	0
-------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0	0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	167 000	0	0	0	0	0	0	0	167 000
Stav na konci účtovného obdobia	667 000	0	0	0	0	0	0	0	667 000

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie rok 2022								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a pdiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Osatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	167 000							0	167 000
Úbytky									0
Precenenie metóda VI									0
Stav na konci účtovného obdobia	167 000	0	0	0	0	0	0	0	167 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0	0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	167 000	0	0	0	0	0	0	0	167 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01	DIČ	2	0	2	0	3	8	7	3	3	6	IČO	3	4	1	3	9	8	0	0
-------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	*	*	f
Dcérske účtovné jednotky					
KONŠTRUKTA - Servis, s.r.o.	100,00	100,00	488 tis. EUR	- 178 tis. EUR	667 000
Dlhodobý finančný majetok spolu					667 000

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
KONŠTRUKTA - Servis, s.r.o.	100,00	100,00	0	0	167 000
Dlhodobý finančný majetok spolu					167 000

*údaje nie sú ku dňu zostavenia ÚZ k dispozícii, ide o odhad

4. Náklady na výskum a vývoj

V roku 2023 a 2022 spoločnosť nevykázala v DP náklady na výskum a vývoj. Spoločnosť realizuje výskumno-vývojovú činnosť v oblasti špeciálnej výroby. Výskum má za cieľ ďalšie zlepšenie kvality výroby a optimalizáciu výrobných procesov. Spoločnosť pokračuje v riešení viacročných výskumno-vývojových projektov v oblasti služieb a výrobkov obranného priemyslu a špeciálnej techniky. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období a aktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období nemáme.

5. Zásoby

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Spoločnosť tvorí opravné položky vo výške 100% hodnoty k zásobám materiálu (o ktorých je možné očakávať, že sú pomaly obrátkovými alebo nepotrebnými, ktoré sú bez pohybu viac ako 36 mesiacov), nakoľko je možné predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku variability výrobného sortimentu, nadmernosti zásob v závislosti na sortimentnej štruktúre, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Spoločnosť tvorí opravné položky k zásobám nedokončenej výroby a k výrobkom, nakoľko je možné predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie vlastnými nákladmi v účtovníctve, najmä v dôsledku toho, že sa zvýšili náklady potrebné na ich dokončenie.

Poznámky Úč PODV 3 - 01	DIČ	2	0	2	0	3	8	7	3	3	6	IČO	3	4	1	3	9	8	0	0
-------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---

Bežné účtovné obdobie zásoby	stav OP na zač. úč.obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie) v EUR	zúčtovanie OP z dôv.zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	stav OP na konci úč.obd. v EUR
materiál	39 037	608 155	39 037		608 155
nedokončená výroba	0	25 006			25 006
výrobky	0	4 206			4 206
poskyt. preddav. na zás.	0				0
spolu súv.BÍ r.34	39 037	637 367	39 037	0	637 367

6. Pohľadávky

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	321 672	231 145	0	321 672	231 145
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	590	0	0	590	0
Pohľadávky spolu	322 262	231 145	0	322 262	231 145

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	325 099	0	3 427	0	321 672
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	702	0	112	0	590
Pohľadávky spolu	325 801	0	3 539	0	322 262

Spoločnosť pristupuje k úprave ocenenia pohľadávky v prípade, že je dôvod domnievať sa, že pohľadávka má znaky smerujúce k znehodnoteniu pohľadávky. Takýmito znakmi sú hlavne: omeškanie pohľadávky, informácia, že na dlžníka je vedené exekučné konanie väčšieho rozsahu, že dlžník je v konkurze alebo likvidácii, alebo ak spoločnosť na základe monitoringu finančnej situácie dlžníka dospieje k názoru, že dlžník nebude schopný splatiť pohľadávky v plnom rozsahu. V každom období je vo výkaze ziskov a strát vykázaná opravná položka na zníženie hodnoty pohľadávok, ktorá je výsledkom kombinácie (a) odhadu zníženia hodnoty pohľadávok vykonaného vedením spoločnosti, ktoré sa vyskytli v priebehu bežného obdobia a (b) neustálej úpravy odhadov zníženia hodnoty v predchádzajúcich obdobiach. Opravná položka k dlhodobej pohľadávke z predaja dlhodobého majetku, nakoľko je zostatková doba splatnosti tejto pohľadávky dlhšia ako jeden rok, upravuje hodnotu tejto pohľadávky metódou efektívnej úrokovej miery.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	1 768 131	0	1 768 131
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 768 131	0	1 768 131
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	610 619	421 112	1 031 731
Pohľadávky voči prepojeným osobám	874 188	1 345	875 533
Daňové pohľadávky a dotácie	3 040 254	0	3 040 254
Iné pohľadávky	21 721	0	21 721
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 546 782	422 457	4 969 239

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	1 491 126	0	1 491 126
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 491 126	0	1 491 126
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	515 281	207	515 488
Pohľadávky voči prepojeným osobám	10 570	0	10 570
Daňové pohľadávky a dotácie	1 103 736	0	1 103 736
Iné pohľadávky	103 552	0	103 552
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 733 139	207	1 733 346

Pohľadávky voči Patria Land Qy a MO SR sú predmetom záložného práva - uvedené v časti G.7. Úvery.

7. Odložená daňová pohľadávka

	Účtovné obdobie 2023	Účtovné obdobie 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	923 806	0
zdaniteľné	0	-117 637
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	7 495 865	7 218 235
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%

Poznámky Úč PODV 3 - 01	DIČ	2	0	2	0	3	8	7	3	3	6	IČO	3	4	1	3	9	8	0	0
-------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---

Odložená daňová pohľadávka	1 768 131	1 515 829
Uplatnená daňová pohľadávka	1 768 131	1 515 829
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	252 302	975 292
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	- 24 703
Zmena odloženého daňového záväzku	24 703	56 241
Zaúčtovaná ako náklad	- 24 703	- 56 241
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť v súvahe vykazuje odloženú daňovú pohľadávku a odložený daňový záväzok ako výsledný zostatok účtu 481, pretože odložená daň sa vzťahuje na príjmy toho istého daňovníka, ide o ten istý daňový úrad (podľa § 10 ods. 17 veta č. 2 Postupov účtovania).

8. Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Pokladnica, ceniny	9 861	16 944
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	28 003 517	7 496 080
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		5 000 000
V závierke roku 2022 KTK úver vykázaný vo finančných účtoch mínusom		-3 925 733
Peniaze na ceste		
Spolu	28 013 378	8 587 291

Spoločnosť nemá obmedzenie v disponovaní s účtami v bankách.

9. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Náklady budúcich období dlhodobé spolu		
Cerifikáty, reakreditácia, predĺžená záruka	20 259	9 135
Náklady budúcich období krátkodobé spolu	94 799	178 841
najmä odborná literatúra, SW podpora, antivír, certifikáty a predplatená výstava	47 039	
poistenie	47 760	
Príjmy budúcich období dlhodobé spolu		
Príjmy budúcich období krátkodobé spolu		
najmä zúčtovanie dotácie		22 871

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a O.

Zapísané základné imanie je splatené v plnej výške. Pozostáva zo 246 604 ks akcií s menovitou hodnotou 16 €, z 26 ks akcií v menovitej hodnote 3 320 €, 65 ks akcií v menovitej hodnote 33 194 € a 1 ks akcie v menovitej hodnote 2 000 000 €. Osobitné nároky, práva alebo obmedzenia spojené s výplatom dividend alebo vyplatením vloženého kapitálu (základné imanie) neboli stanovené.

- výška zapísaného základného imania je 8 189 594 €
- vlastné akcie spoločnosť nevlastní
- forma – akcie na meno
- podoba – zaknihované, listinné

2. **Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2022** vo výške **13 857 238,49 EUR** bol zúčtovaný na základe „Rozhodnutia jediného akcionára spoločnosti zo dňa 07.06.2023“ nasledovne: 1 102 236,40 EUR prídel do Zákonného rezervného fondu, čím v danom momente dosiahol hranicu 20% z hodnoty ZI, 1% = 138 572,39 EUR prídel do Sociálneho fondu, 150 000,00 EUR na výplatu dividend, 1 192 435,73 EUR na úhradu strát minulých rokov a zvyšok 11 273 993,97 EUR do Nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. **Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní**

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2023 predstavuje zisk **251 279,82 EUR**.

Strata na jednu akciu kmeňovú zaknihovanú (men. hodnota 16€) – 48,18 % z celk. zisku, t.j. 121 066,62 eur/246 604 ks = **0,491** eur/1 akcia, v roku 2022 zisk 35,82 eur/1 akcia

Strata na jednu akciu kmeňovú listinnú (men. hodnota 33 194€) – 26,35 % z celk. zisku, t.j. 66 212,23 eur/65 ks = **1 018,65** eur/1 akcia, v roku 2022 zisk 7 408,29 eur/1 akcia

Strata na jednu akciu kmeňovú listinnú (men. hodnota 3 320€) – 1,05 % z celk. zisku, t.j. 2 638,44 eur/26 ks = **101,478** eur/1 akcia, v roku 2022 zisk 74 317,44 eur/1 akcia

Strata na jednu akciu kmeňovú listinnú (men. hodnota 2 000 000€) – 24,42 % z celk. zisku, t.j. 61 362,53 eur/1 ks = **61 362,53** eur/1 akcia

Strata na 100 eur základného imania predstavovala **3,068** eur.

4. **Rezervy**

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				Stav k 31. 12. 2023 f
	Stav k 31. 12. 2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
	5 183 817	468 331	109 037	0	5 543 111
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	67 582	93 331	2 956		157 957
Reklamácie a záručné opravy	106 081		106 081		0
Podnikateľské riziká	3 860 154				3 860 154
Záručné opravy	1 150 000	375 000			1 525 000
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	5 183 817	468 331	109 037	0	5 543 111
	2 203 243	595 922	873 229	2 800	1 923 136
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	181 707	175 775	181 707	0	175 775
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	181 707	175 775	181 707	0	175 775
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky, zostavenie výročnej správy	10 800	13 780	8 000	2 800	13 780
Odchodné, odstupné	6 963	30 767	9 919		27 811
Reklamácie a záručné opravy	2 003 773	375 000	673 603	0	1 705 170
Prevádzkové náklady	0	600			600
Podnik. riziká, spory a pokuty, nevýhodné zmluvy	0				0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 021 536	420 147	691 522	2 800	1 747 361

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)

a	Stav k 31. 12. 2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2022 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 940 544	1 150 000	81 727	825 000	5 183 817

Ostatné rezervy dlhodobé

Odchodné do dôchodku	67 582			67 582
Reklamácie a záručné opravy	187 808	81 727		106 081
Podnikateľské riziká	3 860 154			3 860 154
Záručné opravy	825 000	1 150 000	825 000	1 150 000
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	4 940 544	1 150 000	81 727	5 183 817

Krátkodobé rezervy, z toho: **1 196 942** **2 254 516** **1 248 215** **0** **2 203 243**

Zákonné rezervy krátkodobé

Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	148 312	181 707	148 312	0	181 707
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	148 312	181 707	148 312	0	181 707

Ostatné rezervy krátkodobé

Rezerva na overenie účtovnej závierky, zostavenie výročnej správy	9 000	10 800	9 000	0	10 800
Odchodné, odstupné	3 997	5 282	2 316		6 963
Reklamácie a záručné opravy	785 633	2 056 727	838 587	0	2 003 773
Podnik. riziká, spory a pokuty, nevýhodné zmluvy	250 000		250 000		0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 048 630	2 072 809	1 099 903	0	2 021 536

Predpokladané použitie krátkodobých rezerv je do konca roka 2024.

Dlhodobá rezerva je vytvorená na pôžitky pre zamestnancov spoločnosti pri odchode zo zamestnania na starobný dôchodok, tzv. odchodné vo výške násobku priemernej mesačnej mzdy.

Rezerva je tvorená na všetkých zamestnancov a predstavuje súčasnú hodnotu záväzku z odchodného k súvahovému dňu, spolu s úpravami o odhady pravdepodobnosti (pravdepodobnosť získania násobku mesačnej mzdy podľa KZ, pravdepodobnosť dožitia a zotrvania v podniku). Súčasná hodnota rezervy je stanovená očakávanými budúcimi peňažnými tokmi a s použitím vhodných úrokových sadzieb. Diskontná sadzba 6,5 % p.a.

Rezerva na reklamácie a opravu vyrobených výrobkov bola vytvorená v r.2023 z tržieb za vlastné výrobky a služby, na ktoré sa poskytuje záruka, predané v r. 2022 a 2023.

Rezerva na podnikateľské riziká a bola vytvorená vo výške odhadu možného plnenia za omeškanie, za viacnáklady, a na iné riziká a straty súvisiace s bežnou podnikateľskou činnosťou našej spoločnosti. Postupovali sme aj podľa Smernice o zásadách tvorby a čerpania rezerv na prebiehajúce a hroziace súdne spory a na hroziace sankcie zo strany orgánov verejnej moci.

5. Záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Záväzky po lehote splatnosti	1 110 517	79 306
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	75 205 033	12 231 855
Krátkodobé záväzky spolu	76 315 550	12 311 161
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	53 957	27 056
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	53 957	27 056

6. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Stav k 1. januáru	27 056	1 373
tvorba na ťarchu nákladov	46 358	39 711
tvorba zo zisku	138 572	40 705
Čerpanie	158 029	54 733
Stav k 31. decembru	53 957	27 056

Sociálny fond sa čerpá na: príspevok na stravovanie zamestnancov, dopravu, zdravotné, rekreačné potreby zamestnancov, poukážky a pod.

7. Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene a v EUR za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bankové úvery, pôžičky					
Tatra banka, a.s. a Slovenská sporiteľňa, a.s. Revolvingový úver č. TATRSKBX20190415X1, zo dňa 15.04.2019 (ú. rámec =45 mil. EUR)	EUR	1M EURIBOR + 1,40 % p.a.	31.03.2023 Predčasné splatenie so súhlasom 12.8.2022	0	0
Slovenská sporiteľňa, a.s. Úver č.733/CC/21 KONTOKORENT zo dňa 27.09.2021 (úver. rámec = 1 mil. EUR), D1 z 10.11.2021 (rámec 1 ml. EUR, v tom ktč úver 931 tis. EUR, fin. plnenia zmlúv s MOSR) NCRzp: 29013/2021 30.9.2021	EUR	1M EURIBOR + marža 1,15 % p.a.	30.06.2023	0	0
Slovenská sporiteľňa, a.s. Úver č.575/CC/19 zo dňa 06.09.2019 (úver. rámec =4,7 mil. EUR – dod.6)	EUR	12M EURIBOR + marža 1,1 a 1,4 % p.a.	31.07.2028	2 035 054	2 660 618
Slovenská sporiteľňa, a.s. Úver č. 918/CC/22 záručný rámec zo dňa 29.11.2022 a D1 z 19.1.2023 (30 mil. EUR) a D2 z 3.4.2023 NCRzp: 40519/2022 2.12.2022 a NCRzp 3637/2023 z 2.2.2023	EUR	1M EURIBOR + marža 1,85 % p.a.	31.12.2027	0	0
Slovenská sporiteľňa, a.s. Úver č.919/CC/22 KONTOKORENT zo dňa 21.11.2022 a D1 z 29.6.2023 (úver. a záručný rámec =20 mil. EUR) NCRzp: 40520/2022 2.12.2022	EUR	1M EURIBOR + marža 1,85 % p.a.	30.09.2024	0	3 925 733
TB, a.s. kredit. karty, rámec 20.000,- EUR	EUR		Mesačne	541	2 122
Zmluva o úvere 9002357 Slovenská sporiteľňa, a.s. o úvere na osobné vozidlo KIA zo dňa 6.10.2021	EUR			4 916	11 289
Zmluva o úvere 9001967 Slovenská sporiteľňa, a.s. o úvere na osobné vozidlo KIA zo dňa 23.06.2021	EUR			4 799	15 942
Zmluva o úvere 9003453 Slovenská sporiteľňa a.s. na vozidlo Dacia Duster z 4.5.2022	EUR			7 608	13 085

Slovenská sporiteľňa

Na zabezpečenie úveru č. 575/CC/19 a jeho platných dodatkov s úverovým rámcom vo výške 4 700 000 Eur (splátkový úver 1 na financovanie nehnuteľností a nehmotného majetku vo výške 2 531 000 EUR, splátkový úver 2 na financovanie rekonštrukcie haly Remíza vo výške 1 147 977,09 EUR, splátkový úver 3 vo výške 700 000 EUR na financovanie zásob) je zriadené:

Poznámky Úč PODV 3 - 01	DIČ	2	0	2	0	3	8	7	3	3	6	IČO	3	4	1	3	9	8	0	0
-------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---

- záložné právo k nehnuteľnostiam – LV č. 2045, KÚ Prejta – pozemok 805/13 a stavba s.č. 1430 hala Remíza a pozemok pod ňou zál. Zml. 575/CC/19-ZZ2 z 6.9.2019

Na zabezpečenie úveru č. 733/CC/21 – úver vo výške 1 000 000 EUR, kontokorent bolo zriadené

- záložné právo k nehnuteľnostiam – LV č. 2045 – pozemky p.č. 802/3 a 805/13, stavby s.č.568 a 1430 Hala Remíza - zál. Zml. 733/CC/21-ZZ1

Na zabezpečenie úveru č. 918/CC/22 – úver vo výške 30 000 000 EUR záručný rámec a č. 919/CC/22 – úver vo výške 20 000 000 EUR záručný rámec bolo zriadené - záložné právo k nehnuteľnostiam – LV č 2229 Moldava nad Bodvou – všetky pozemky a všetky stavby - zál. Zml. 918/CC/22-ZZ2. Na základe záložnej zmluvy 918/CC/22-ZZ1 a D1 z 13.1.2023 a zápisu do NCRzp: 40519/2022 z 2.12.2022 sú založené pohľadávky voči Patria Land Qy z KD 056/22 (a NCRzp 3637/2023 z 2.2.2023).

Na základe záložnej zmluvy 919/CC/22-ZZ1 a zápisu do NCRzp: 40520/2022 2.12.2022 sú založené pohľadávky voči MO SR zo zmluvy č. 2018/275.

Zmluva o záruke 458/CC/22 z 18.5.2022, priama záruka banky v prospech Patria Land Qy, 20 mil. EUR, platnosť do 20.12.2027, žiadosť z 30.11.2022

Záruka 458/CC/22-BG1 priama záruka banky v prospech BAE Systems, 148 750 EUR, platnosť do 31.1.2023

Zmluva o úvere 9001967 s poistením z 23.6.2021, kia, zmluva o zabezpečovacom prevode práva

Zmluva o úvere 9002357 s poistením z 6.10.2021, kia, zmluva o zabezpečovacom prevode práva

Zmluva o úvere 9003453 s poistením z 4.5.2022, dacia, zmluva o zabezpečovacom prevode práva

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia na strane pasív je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Výdavky budúcich období krátkodobé spolu	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé spolu	12 245	0
Výnosy budúcich období dlhodobé spolu	182 655	
zaúčtovanie prijatej dotácie – preúčtovanie do výnosov bude prebiehať systematicky v období zodpovedajúcemu vecnému a časovému súladu účtovania súvisiacich nákladov	Celkom 194 900 (191 mesiacov)	

Dňa 13.06.2022 sme zaúčtovali nenávratný fin. príspevok vo výške 244 899,66 EUR na financovanie Rekonštrukcie montážnej haly, ktorý sme účtovali do výnosov (č. 310041W697), sprostredkovateľ SIEA, poskytovateľ pomoci Ministerstvo ŽP. Bolo zriadené záložné právo na nehnuteľnosti KÚ Prejta a KÚ Dubnica nad Váhom – pre Ministerstvo životného prostredia Slovenskej republiky, pozemok p.c.KN C 761/56, p.č. 3747/70, stavba DC 30-priemyseln. budova s.c.575 na základe záložnej zmluvy c. KZP-PO4-SC421-2018-46/W697/ZZ1 zo dna 07.12.2021 Vykonali sme opravu chyby minulého účtovného obdobia a dotáciu spojenú s technickým zhodnotením budovy sme zaúčtovali na ťarchu účtu 384, ide o odpisovaný majetok (súvzťažne k účtu 648) a budeme zúčtovať počas doby použiteľnosti (aliquótno k výške nákladov na odpisy, náklady na zostatkovú hodnotu pri vyradení majetku z účtovníctva).

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za výrobky, vlastné výkony a tovar****Teritoriálna štruktúra predajov (výrobkov, tovaru, služieb)**

Teritórium	Bežné obdobie (EUR)	%	Bezprostr. predchádzajúce obdobie (EUR)	%
Tuzemsko	29 614 497	60,17%	45 773 467	54,11%
Zahraníčie	19 607 412	39,83%	38 820 113	45,89%
Nemecko	275 889	0,56%	114 834	0,14%
Čína	87 285	0,17%	50 530	0,06%
EÚ	651 129	1,32%	147 919	0,17%
ČR	205 658	0,42%	87 946	0,10%
Švédsko, Fínsko	1 213 120	2,46%	22 172	0,03%
UA	17 082 879	34,71%	38 361 141	45,35%
ostatní	91 452	0,19%	35 571	0,04%
SPOLU:	49 221 909	100%	84 593 580	100%

Medzi súčasných najväčších odberateľov sa zaradilo Ministerstvo obrany SR a Ministerstvo obrany Ukrajiny.

2. Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

	2023		2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2023	2022	
a	b	c	D	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	16 023 971	7 555 300	14 027 329	8 468 671	-6 472 029	
Výrobky	4 206	6 245	5 944	-2 039	301	
Spolu	16 028 177	7 561 545	14 033 273	8 466 632	-6 471 728	
Opravné položky				-29 212		
Inv. rozdiely				343	0	
Dary				0	0	
Vnútorne preúčtovanie				8 546	1 481	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				8 446 309	-6 470 247	

Aktivácia

Prehľad o aktivácii je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Aktivácia r. 07	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
aktivácia dlhod. hmotného majetku	355 082	60 054
aktivácia služieb		4 293
spolu	355 082	64 347

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných výnosoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ostatné výnosy z HČ r.9 a 8	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
predaj dlhodobého majetku	4 513	6 274
predaj materiálu	151	483 555
výn. z pohľ. odpísaných v min. období	323	60
úhrada škody od poisť. a iných org. a zľavy od poisť.	19 548	2 645
vrátenie DPH z čl.št. EÚ		
inventúrny prebytok zásob		
finančný príspevok - dotácia	-176 840	290 107
zmluvné pokuty a penále	1 075 639	0
vrátenie trov exekučného a súdneho konania	0	0
ostatné výnosy, odpis záväzku, dohoda o urovnaní	262 719	123 188
spolu	1 186 053	905 829

Významné položky finančných výnosov a kurzové zisky

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Finančné výnosy	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
realiz. KZ a KZ k 31.12. z fin.účtov		8
nerealiz. KZ k 31.12.	1 188	358
kurzové zisky spolu r.42	1 188	366
výnosové úroky z termín. vkladov r.39	389 299	7 532

Informácie o čistom obrate

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Čistý obrat	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
tržby za vlastné výrobky	28 495 346	69 808 415
tržby za predaný tovar	12 848 951	8 192 274
tržby z predaja služieb	7 877 612	6 592 891
čistý obrat celkom r.1	49 221 909	84 593 580

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti**

Nákladová položka	2023	2022
Materiál na zákazky – priamy materiál	28 423 941	37 970 176
Režijný materiál	379 230	153 077
Odborná literatúra	984	1 012
DHM, náradie	186 721	192 560
Spotreba PHM	61 957	58 793

Poznámky Úč PODV 3 - 01	DIČ	2	0	2	0	3	8	7	3	3	6	IČO	3	4	1	3	9	8	0	0
-------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---

Náklady spojené s prevádzkou motorových vozidiel	12 549	10 713
Ostatný materiál	52 942	55 602
Opravná položka k materiálu		
Materiál spolu	29 118 324	38 441 933
Tvorba opravných položiek k materiálu	569 118	
Elektrická energia	197 833	223 965
Plyn	112 281	132 600
Voda	12 152	11 223
Spotreba energií	322 266	367 788
Mzdové náklady	3 749 501	3 184 248
Odmeny členom orgánov spoločnosti	61 951	69 386
Náklady na sociálne poistenie a zabezpečenie	1 030 803	850 416
Náklady na zdravotné poistenie	408 866	337 316
Sociálne náklady	453 375	220 907
Osobné náklady	5 704 496	4 662 273
Daň z motorových vozidiel	3 683	2 601
Daň z nehnuteľností	80 427	75 508
Ostatné	14 202	12 453
Dane a poplatky	98 312	90 562
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	10	-
Dary	27 406	29 994
Ostatné pokuty a penále	1 205 542	30 995
Odpis pohľadávky	8 610	-
Manká a škody	36 768	
Ostatné – najmä poistenie	48 533	37 329
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	229 917	- 3 539
Ostatné – tvorba a zúčtovanie rezervy na záručné opravy, na podnik. riziká a iné, členské	32 729	124 546
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 589 515	219 325
Tvorba OP k budovám/stavbám	357 519	
Odpisy	1 266 575	1 089 812
Spolu	39 026 125	44 871 693

Náklady na poskytnuté služby

	r. 2023	r. 2022
Opravy a udržiavanie nehnuteľného majetku	268 213	672 779
Opravy a udržiavanie hnutel'ného majetku	87 441	40 030
Opravy a udržiavanie spolu	355 654	712 809
Cestovné	65 065	116 956
Náklady na reprezentáciu	81 115	58 917
Výkony spojov a telekomunikácií, internet	58 183	38 300
Nájomné – budovy	74 990	66 220
Nájomné – hnutel'né predmety	56 079	31 697
Služby SBS	528 719	302 887
Vzdelávanie zamestnancov	21 569	20 981
Náklady na kanalizáciu, deratizáciu, upratovanie, čistenie	59 858	48 162
Náklady spojené s údržbou IT + aktualizácia	229 210	152 790
Programového vybavenie-SOFTIP,CCS,NDM	56 478	44 166

Poznámky Úč PODV 3 - 01	DIČ	2	0	2	0	3	8	7	3	3	6	IČO	3	4	1	3	9	8	0	0
-------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---

Prepravné a N na služobné cesty	125 293	232 054
Poradenstvo	114 279	102 713
Reklama, výstavy	472 478	59 210
Služby na zákazky	4 486 930	4 797 051
Odborné prehliadky a revízie	36 341	34 272
Služby (DMD Group, a.s.+ ZTS-Špeciál, a.s., DMD Capital, a.s.) - nájomné, odplata know how, výstavy, iné služby	203 683	132 663
Služby na prefakturáciu dcérskeho podniku	160 467	0
Iné (technická pomoc, poradenské služby v obchode a obstarávaní, preklady, akreditácia)	89 012	372 956
Tvorba a zúčtovanie rezerv	173 083	2 163 743
Ostatné služby	10 893	78 211
Ostatné služby – bez nákladov na audítorské služby	6 957 545	8 678 076
Spolu:	7 459 379	9 566 758

Náklady na audítorské služby

INTERAUDIT Trenčín, spol. s r. o., Prúdy 23 911 05 Trenčín	r. 2023
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 600
Iné uist'ovacie audítorské služby	
Daňové poradenstvo	
Ostatné neaudítorské služby	

AUDITCON Slovakia, s.r.o., Popradská 64, 040 01 Košice		r. 2022
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		8 000
Iné uist'ovacie audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		

2. Významné položky finančných nákladov

	r.2023	r.2022
Úroky	308 807	192 689
Náklady peňažného styku, bankové výlohy, bank. záruky	59 673	71 757
Spolu	367 985	264 446

3. Kurzové straty

	r.2023	r.2022
kurzové straty	10 673	2 976
kurzové straty – ročné		
Spolu	10 673	2 976

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod dane z príjmov vykázanej
v účtovníctve na daň vykázanú
podľa zákona o DZPP:

	bežné účtovné obdobie			bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie		
	základ dane v EUR	daň v EUR	daň v %	základ dane v EUR	daň v EUR	daň v %
výsledok hospodárenia pred zdanením (základ)	454 957	X	x	16 548 481	x	x
z toho teoretická daň	x	95 541	21,00 %	x	3 475 181	21,00 %
daňovo neuznané náklady	2 726 361	572 535	128,84 %	2 694 887	565 926	3,42 %
výnosy nepodliehajúce dani	-1 244 576	-261 361	-57,45 %	-876 519	-184 069	-1,11 %
umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-646 167	-135 695	-0,82 %
zmena sadzby dane	0			0		
iné - zaokr.	0			0		
spolu	1 936 742	406 715	89,39 %	17 720 682	3 721 343	22,49 %
splatná daň z príjmov	x	406 715	89,39 %	x	3 721 343	22,49 %
odložená daň z príjmov	x	-277 005	-60,89 %	x	-1 031 533	-6,23 %
daň z úrokov na bankových účtoch	x	73 967	16,26 %	x	1 431	0,01 %
celková vykázaná daň z príjmov	r.57	203 677	44,76 %	r.57	2 691 241	16,27 %

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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	612 486	254 967
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

U odloženej dani je pri výpočte použitá sadzba vo výške 21%.

Poznámky Úč PODV 3 - 01	DIČ	2	0	2	0	3	8	7	3	3	6	IČO	3	4	1	3	9	8	0	0
-------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---

	r.2023	r.2022
Zisk/strata pred zdanením	454 957	16 548 481
Daň vypočítaná použitím 21% sadzby dane	95 541	3 475 181
Daňový vplyv trvalých rozdielov daňovo neuznané náklady nezdaniiteľné výnosy	116 342	20 304
Vplyv rozdielu 19 a 21% pri bank úrokoch	-7 786	-151
Upresnenie – v module majetku Neuplatnená odložená daňová pohľadávka z rezerv a opravných položiek v minulých rokoch	-420	-804 093
Daňový náklad – daň z príjmov spolu	203 677	2 691 241

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

- Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch technickú dokumentáciu, ktorá nespĺňa podmienky pre zaradenie do DNM, materiál civilnej obrany a drobný majetok:

(EUR):

Číslo účtu:	771.001	Technická dokumentácia - vozidlo AMV	1.925.247,-
	771.002	Technická dokumentácia - KOMIN	337.084,-
	771.003	Technická dokumentácia - TAPNA	901.563,-
	771.004	Technická dokumentácia - BEKOZ	173.690,-
	771.005	Technická dokumentácia - VEŽA KDV	110.693,-
	771.006	Technická dokumentácia - MUNZA	319.857,-
	771.007	Technická dokumentácia - ZUZANA XA1	1.969.860,-
	771.008	Technická dokumentácia - Strelecký príkl.SL	9.349,-
	771.009	Technická dokumentácia – spoluvl.podiel k podvozku 80%	1.255,-
	771.010	Projekt ŠÍP	50.423,-
	790.101	Centr. Zabezpečovaný materiál CO	987,-
	790.200	Materiál pre hospodársku mobilizáciu	120,-
	790.203	Výbušniny – zostatok z riešiteľských úloh	53.713,-
	790.204,206	Muničný materiál – zostatok z riešiteľských úloh	159.594,-
	790.205	HT komora	108.431,-
	790.300	OP-DMD GROUP,a.s. (munícia)	374.359,-
	790.301	OP-práce TOO ... spoluvlatn.podiel Z2	249.296,-
	790.302	OP-spracovanie dokumentácie, spoluvl.podiel Z2	286.340,-
	790.303	OP-podvozok, spoluvl.podiel Z2	791.300,-
	790.304	OP-systém Z2, funkčný vzor	3.601.122,-
	791.013	Postúpená pohľadávka	115.818,-
	792.001	Dlhodobý drobný majetok nad 332 EUR	187.545,-
	792.002	Dlhodobý drobný majetok – výp.technika	177.658,-
	792.003	Dlhodobý drobný majetok – náradie+prístroje	188.251,-
	792.005	Dlhodobý drobný majetok – hlavne svedecké	49.901,-
	792.006	Dlhodob.drobný majetok-ulož.SCHMID-MULT.	1.330,-

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť **prenajíma** majetok týmto tretím osobám:

ZTS-Špeciál, a.s.	Zmluva o skladovaní (PŠSL) a zmluva o nájme (DC 30)	
DMD GROUP, a.s.	2x Zmluva o nájme nebytových priestorov (PŠSL 39m2, DC30 347m2)	

MSM Nováky, a.s.	Zmluva o skladovaní (PŠSL)	Platná k 31.1.2024
DMD CAPITAL, s.r.o.	Zmluva o nájme nebytových priestorov (DC 30)	Platná k 31.12.2023
Jozef Mongel - ARES	Zmluva o skladovaní (PŠSL)	
DNV ENERGO, a.s.	Zmluva o nájme nebytových priestorov (DC 30)	
DELTA DEFENCE a.s.	Zmluva o nájme nebytových priestorov	
Pal Van	Zmluva o nájme, Moldava	
Palko s.r.o.	Zmluva o nájme, Moldava	
MSM LAND SYSTEMS	Zmluva o nájme	
Glock Bratislava	Zmluva o nájme nebytových priestorov	

Spoločnosť mala v r.2023 **prenajatý** majetok od:

DNV ENERGO, a.s.	Zmluva o nájme nebytových priestorov	
DMD GROUP, a.s.	Zmluva o nájme nebytových priestorov	
Mesto Moldava nad Bodvou	Zmluva o nájme nebytových priestorov	
Spoločenský dom plus s.r.o.	Zmluva o nájme nebytových priestorov	
CPO s.r.o., Messer Tatragas s.r.o., Linde Gas s.r.o.	Nájom kopíriek, technických plynov	

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- Opis podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a pod.
 - Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň, okrem zverejnení v časti G.7. Bankové úvery a colnej záruky zloženej odberateľom KMW v súvislosti so Zmluvou o službách z 21.3.2023 a dodatku 1 z 18.4.2023 do výšky 2,5 mil. EUR.
- Opis a hodnota podmienených záväzkov podľa bodu 1) voči spriazneným osobám
 - Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

3. Opis a hodnota podmieneného majetku

- Spoločnosť sa angažuje v právnych sporoch, ktoré sa vyskytujú v rámci bežnej podnikateľskej činnosti a slúžia k vymáhaniu pohľadávok z bežného obchodného styku formou exekúcie alebo žaloby o zaplatenie dlžnej sumy. Okrem toho má Spoločnosť svoje pohľadávky týkajúce sa konkurzných dlžníkov riadne prihlásené u príslušných správcom konkurznej podstaty. Ukončenie konkurzov nie je možné k dnešnému dňu zodpovedne stanoviť.

Úrad pre verejné obstarávanie vedie vo vzťahu k spoločnosti KONŠTRUKTA – Defence, a.s. konania o preskúmanie úkonov verejného obstarávateľa po uzavretí zmlúv o dielo súvisiacich s plnením Kúpnej zmluvy č. 2018/275, ktorá bola medzi spoločnosťou KONŠTRUKTA – Defence, a.s. ako predávajúcim a Ministerstvom obrany SR ako kupujúcim uzavretá dňa 21.12.2018.

- Vedenie Spoločnosti odhadlo pravdepodobnosť nákladov a predpokladá, že spoločnosti spôsobia odliv peňažných prostriedkov. Pri tomto posúdení sa spoločnosť spolieha na poradenstvo interných i externých právnych poradcov, najnovšie dostupné informácie o stave konania a na interné posúdenie pravdepodobného výsledku. Konečná výška akýchkoľvek prípadných strát v súvislosti so súdnymi spormi nie je známa avšak podľa odhadov vedenia spoločnosti nemôže spôsobiť zásadné úpravy predchádzajúcich odhadov.

4. Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň (zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy).

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 36 794 EUR, v minulom účtovnom období boli 40 546 EUR.

Hrubé príjmy členov dozorných orgánov spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 9 690 EUR, v minulom účtovnom období boli 10 740 EUR.

Hrubé príjmy členov iných orgánov spoločnosti – poradca predstavenstva za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 15 467 EUR, v minulom účtovnom období boli 18 300 EUR.

Iné príjmy, nepeňažné príjmy, peňažné preddavky, nepeňažné preddavky, poskytnuté úvery, poskytnuté záruky a akékoľvek iné plnenia neboli poskytnuté ani v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období.

Spoločnosť v účtovnom období 2023 neposkytla pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iným orgánom účtovnej jednotky žiadne záruky alebo iné zabezpečenia ani pôžičky.

Spoločnosť neevidovala k 1. januáru 2023 a ani neeviduje k 31. 12.2023 žiadnu záruku alebo iné zabezpečenie ani pôžičku pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť v účtovnom období 2023 nepoužila finančné prostriedky ani iné plnenie na súkromné účely členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Medzi spriaznené osoby patrí „materská spoločnosť“ a jej jediný akcionár (DMD GROUP, a.s.; MO SR, „dcérsky podnik“ (KONŠTRUKTA – Servis, s.r.o.) „sesterské spoločnosti (ZTS - Špeciál, a.s., DMD Capital, s.r.o., DmD EXPO. S.r.o.)“ a „ostatné spriaznené spoločnosti (ZVS holding, a.s.; Letecké opravovne Trenčín, a.s., VTSÚ Záhorie, Vojenská polícia TN, Úrad pre normalizáciu, metrológiu a skúšobníctvo, TN Univerzita, ST Univerzita“).

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Materská spoločnosť a jej jediný akcionár	r. 2023 (EUR)	r. 2022 (EUR)
Nákup :		
Majetku		
Materiálu		
Služieb, z toho	183 493	132 483
a) nájomné	49 922	44 323
b) poradenstvo, SW podpora, DP zamestnanca, SC	46 491	68 020
c) ostatné – najmä odplata za know-how	87 080	20 140
Predaj výrobkov a služieb, z toho :	15 218 616	45 674 887
Výrobkov	10 242 577	31 440 860
Tržby na zákazky	4 954 934	14 215 224
Nájom	21 105	18 803
Údržba priestorov a iné		
Predaj – tovar	12 727 049	
Dcérska spoločnosť	r. 2023 (EUR)	r. 2022 (EUR)
Predaj výrobkov a služieb, z toho :	647 032	
Tržby na zákazky	366 172	
Služby: účtovné, iné, nájom	165 703	
Služby: dočasné pridelenie ZC	115 157	
Tržby za tovar:	44 385	
Sesterské spoločnosti	r. 2023 (EUR)	r. 2022 (EUR)
Nákup materiálu	4 401 887	5 643 082

Nákup služieb, z toho	105 229	123 330
a) Nájom		
b) Kooperácie	85 039	123 330
c) Ostatné	20 190	
Predaj výrobkov		
Predaj služieb	93 137	27 601
a) Nájomné	2 420	27 601
b) Ostatné	90 717	
Prijaté zálohy		
Predaj dlhodobého hmotného majetku		
Predaj tovar	110	
Ostatné spriaz. spoločnosti		
Nákup materiálu:		
Nákup služieb, z toho:	70754	140 974
a) Kooperácie	54 804	140 974
b) ostatné	15 950	
Predaj výrobkov		
Predaj služieb		6 434
a) ostatné	6 011	6 434
b) za využívanie úžitkového vzoru, používanie a úprava technickej dokumentácie		

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

Pohl'adávk a poskytnuté preddavky z obchod. styku	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Materský podnik a jeho akcionár	3 228	1 867
Dcérsky podnik	829 553	
Sesterské podniky	834	8 703
Poskytnuté preddavky na zásoby	2 510 483	11 217 116
Ostatné podniky	41 919	515 488
Spolu	3 386 017	11 743 174
Záväzky, nevykakt. dodávky a prijaté preddavky z obchodného styku	31. 12. 2023	31. 12. 2023
Materský podnik a jeho akcionár ...preddavky s DPH	0	0
Materský podnik a jeho akcionár ...bežný obchodný styk	111 722	10 216
Dcérsky podnik – záväzok z upís. vkladov	0	167 000
Sesterské podniky ...bežný obchodný styk	113 691	729 403
Ostatné podniky	1 259 110	7 958 808
Spolu	1 484 523	8 865 427

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

Po dátume účtovnej závierky sa nevyskytli významné udalosti, ktoré by si vyžiadali ďalšie vykázanie v účtovnej závierke k 31. 12. 2023 alebo jej úpravu. Predstavenstvo spoločnosti rokuje s jediným akcionárom o možnosti čerpania úverových prostriedkov.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Položky vlastného imania Súvaha - pasíva - A.	bežné účtovné obdobie				
	stav na začiatku ÚO	prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	stav na konci ÚO
A.I.Základné imanie					
Základné imanie	6 189 594	2 000 000	0	0	8 189 594
Vlastné akcie a vlastné obchodné	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vl. imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III.Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	135 682	0	0	1 102 237	1 237 919
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
A.IV.Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	632 117	0	0	11 273 994	11 906 111
Neuhrazená strata z minulých rokov	-1 192 436	0	0	1 192 436	0
A.V.Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	13 857 240	251 280	0	#####	251 280
A. Vlastné imanie	19 622 197	2 251 280	0	-288 573	21 584 904
Vyplatené dividendy			0	150 000	
Vyplatené tantiémy					
Prevod do sociálneho fondu				138 572	
Zaokrúhlenie				1	
Spolu	19 622 197	2 251 280	0	0	21 584 904

Položky vlastného imania Súvaha - pasíva - A.	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	stav na začiatku ÚO	prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	stav na konci ÚO
A.I. Základné imanie					
Základné imanie	6 189 594	0	0	0	6 189 594
Vlastné akcie a vlastné obchodné	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vl. imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III. Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	0	0	0	135 682	135 682
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
A.IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	279 034	0	0	353 083	632 117
Neuhrazená strata z minulých rokov	-1 869 790	0	0	677 354	-1 192 436
A.V. Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1 356 824	13 857 240	0	#####	13 857 240
A. Vlastné imanie	5 955 662	#####	0	-190 705	19 622 197
Vyplatené dividendy			0	150 000	
Vyplatené tantiémy					
Prevod do sociálneho fondu				40 705	
Zaokrúhlenie					
Spolu	5 955 662	#####	0	0	19 622 197

Účtovný zisk za rok	2022
	13 857 239,00
Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 102 237
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	138 573
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	1 192 436
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	11 273 994
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	150 000
Zaokrúhlenie vo výkazoch	-1
Spolu	13 857 239,00

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie **r.2023 vo výške 251 280 EUR** rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- **Prídel do zákonného rezervného fondu 12 564 EUR**
- **Preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov 226 152 EUR**
- **Prídel do Sociálneho fondu 12 564 EUR**

V budúcich rokoch povinný prídel do zákonného rezervného fondu je potrebný, pretože zákonný rezervný fond ešte nedosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v stanovách.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Peňažnými prostriedkami a ekvivalentmi sa v našej spoločnosti k 31.12.2022 a k 31.12.2023 rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných a krátkodobých termínovaných účtoch v bankách.

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

Na celkový peňažný tok (cash-flow) v hodnote + 15 500 354 € mal vplyv čistý peňažný tok:

- z prevádzkových činností	+ 22 869 240 €
- z investičných činností	- 4 654 443 €
- z finančných činností	- 2 714 443 €

Prehľad peňažných tokov z prevádzkovej činnosti bol vypracovaný nepriamou metódou, t. j. hospodársky výsledok – zisk z bežnej činnosti pred zdanením v hodnote + 454 957 € bola upravený o vplyv nepeňažných operácií + 2 415 032 €, zmenu stavu pracovného kapitálu +25 723 309 €, o prijaté úroky + 389 299 € a zaplatené úroky – 308 807 €, o výdavky na dividendy -150 000 €, výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky – 5 654 550 €.

V oblasti investičných činností bola použitá priama metóda (brutto - systém), kde čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného -51 347 €, hmotného majetku -3 940 609 € a finančného majetku – 667 000 € a príjmy z predaja DHM v hodnote +4 513 €.

V oblasti finančných činností čistý peňažný tok ovplyvnili príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania (tvorba sociálneho fondu zo zisku) v čiastke – 138 572 € a navýšenie základného imania vo výške + 2 000 000 €.

		2023	2022
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-)	454 957	16 548 481
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia (A1.1. až A 1.13.)	2 415 032	2 355 248
A.1.1.	Odpisy a tvorba OP k dlhodobému majetku(+)	1 624 094	1 089 812
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhod.nehm.a dlhod.hmot.majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A 1.4	Zmena stavu dlhodobých a krátkodobých rezerv (+/-)	79 187	1 249 574
A 1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	507 213	-3 539
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	288 828	-144 950
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	308 807	192 689
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-389 299	-7 532
A.1.10.	Kurzový zisky vyčíslený k preň.prostr.a peň.ekv.k 31.12. (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k preň.prostr.a peň.ekv.k 31.12.UZ (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku ktorý je považovaný za peň.ekvivalent (+/-)	-4 503	-6 273
A.1.13.	Ostatné položky nepeň.charakteru (+/-)	705	-14 533
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (A 2.1. Až A 2.4.)	25 723 309	17 989 256
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti(+/-)	-16 146 199	-4 046 217
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti (+/-)	67 127 162	2 931 213
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	-25 257 654	19 104 260
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peň.tokov Z/S+A1+A2	28 593 298	36 892 985
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)	389 299	7 532
A.4.	Zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)	-308 807	-192 689
A.5.	Príjmy z dividend s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)	-150 000	-150 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (ZS + A.1 - A.6.)	28 523 790	36 557 828

Poznámky Úč PODV 3 - 01	DIČ	2	0	2	0	3	8	7	3	3	6	IČO	3	4	1	3	9	8	0	0
-------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---

A.7.	Výdavky/ Príjmy na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činnosti	-5 654 550	-2 278 463
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (ZS +A.1. - A.9.)	22 869 240	34 279 365
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-51 347	-68 230
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 940 609	-2 047 521
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov (-)	-667 000	
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	4 513	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodob.pôžičiek poskytnutých účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté tretím stranám (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhod.pôžičiek tretími stranami (+)		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň.toky z fin.činn.(-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň.toky z fin.činn.(+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do inv.činnosti (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv.činnosť.(+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv.činnosť(-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na inv.činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na inv.činnosť (-)		
B.	Čisté peň.toky z investičnej činnosti (B.1. až B.19.)	-4 654 443	-2 115 751
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	1 861 428	-40 705
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	2 000 000	
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obch.podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-138 572	-40 705
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-4 575 871	-21 941 522
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Čisté príjmy z úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	-4 575 871	-21 941 522
C.2.4.	Čisté výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek(-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci a nebankového financovania (-)	0	0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		

Poznámky Úč PODV 3 - 01	DIČ	2	0	2	0	3	8	7	3	3	6	IČO	3	4	1	3	9	8	0	0
-------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---

C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky ak ich možno začleniť do fin.činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančných činností (C1 až C9)	-2 714 443	-21 982 227
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)	15 500 354	10 181 387
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	12 513 024	2 331 637
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28 013 378	12 513 024
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň.prostr.a peň.ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu zostavenia ÚZ	28 013 378	12 513 024