

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v €. Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

## A. ÚVODNÁ ČASŤ

Poznámky predkladá:

<b>a)</b>	<b>Názov a adresa</b>	<b>ZTS - ŠPECIÁL, a.s.</b> Lieskovec 575/25 018 41 Dubnica nad Váhom
	<b>Právna forma</b>	akciová spoločnosť
	<b>Dátum založenia</b>	09. januára 1998
	<b>Dátum vzniku</b>	10. februára 1998

<b>b)</b>	<b>Opis vykonávanej činnosti</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Výroba strojov a zariadení všeobecná pre určité hospodárske odvetvia, s mechanickým pohonom</li> <li>▪ Vývoj, výroba, opravy, úpravy, predaj, požičiavanie a znehodnocovanie zbraní (vojenská technika)</li> <li>▪ Konštrukčné práce v strojárstve</li> <li>▪ Inžinierska činnosť (technologická a technická príprava)</li> <li>▪ Obchodovanie s výrobkami obranného priemyslu</li> </ul>
-----------	----------------------------------	--

### c) Pracovníci

	r. 2023	r. 2022
<b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</b>	133	128
<b>Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:</b>	138	140
<b>- z toho riadiaci pracovníci</b>	7	9

### d) Neobmedzené ručenie

ZTS - ŠPECIÁL, a.s. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

### e) Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka za ZTS – ŠPECIÁL, a.s. bola zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve pre podnikateľov v zmysle Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92 zo dňa 16. decembra 2002 a Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74 z 3.12.2014 v znení neskorších predpisov.

### f) Schválenie účtovnej závierky za rok 2022

Účtovná závierka ZTS – ŠPECIÁL, a. s. za rok 2022 bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti dňa 29.03.2023.

## B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

### a) Predstavenstvo a dozorná rada

PREDSTAVENSTVO	
Rok 2023	Rok 2022
Ing. Miroslav Sim – predseda	Ing. Miroslav Sim – predseda
DOZORNÁ RADA	
Rok 2023	Rok 2022
PhDr., Mgr. Matúš Machan – predseda Ing. Martin Jurikovič – člen do 27.11.2023 Ing. Miroslav Bašnár – člen	PhDr., Mgr. Matúš Machan – predseda Ing. Martin Jurikovič – člen Ing. Miroslav Bašnár – člen

### b) Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní.

AKCIONÁRI k 31.12.2023	PODIEL NA ZÁKLADNOM IMANÍ		HLASOVACIE PRÁVA
	€	v %	
DMD GROUP, a. s. Trenčín	7 043 643	100	100

Rozhodnutím jediného akcionára (zápis do Obchodného registra 16.6.2023) bolo zvýšené základné imanie o 2 000 000 €, peňažným vkladom, v zmysle uznesenia vlády SR č. 827 z 29.12.2022.

## C. KONSOLIDÁCIA - ČLENSTVO V SKUPINÁCH

ZTS - ŠPECIÁL, 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 100%

Spoločný rozhodujúci vplyv:

ZVS holding, a.s., L.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.

## **D. ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. a postupmi účtovania pre podnikateľov a v súlade s vymedzením individuálnej účtovnej závierky (Opatrenie MF SR č. MF/23377/2014-74), ktoré platia v Slovenskej republike. V súlade s týmito predpismi je účtovná závierka zostavená na základe účtovníctva, ktoré je vedené v peňažných jednotkách slovenskej meny EUR.

Počas roka v účtovnej jednotke nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód. V účtovnom období 2023 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť využíva ustanovenie § 4, ods. 2 a 3 Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74 a uvádza informácie nad rámec ustanovenej obsahovej náplne a informácie (ak je to možné) uvádza v tabuľkovej forme.

2. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia. Pri kúpe cudzej meny za slovenskú menu sa používa kurz, za ktorý boli tieto valuty nakúpené. Ak sa predaj alebo kúpa uskutočňujú za iný kurz ako ponúka banka, použije sa kurz, ktorý banka v deň vysporiadania obchodu ponúka za kúpu alebo predaj meny v kurzovom lístku.
3. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Uplatňuje sa princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
5. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje.
6. 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. Tvoria sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu.

## E. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH, ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### 1. Predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

### 2. Uplatňuje sa princíp historických nákladov pri obstaraní majetku a ocenenie jednotlivých druhov majetku a záväzkov je nasledovné:

- a) **dlhodobý hmotný a nehmotný majetok** nadobudnutý kúpou je ocenený obstarávacími cenami, do nákladov spojených s obstaraním vstupuje projektová dokumentácia, prepravné, inštalácia, montáž a skúšky,
- b) **dlhodobý hmotný majetok** vytvorený vlastnou činnosťou (aktivácia) je ocenený skutočnými nákladmi výroby (priamy materiál, externá kooperácia, priame mzdy, výrobná réžia),
- c) **dlhodobý hmotný majetok** nadobudnutý vkladom v roku 1998 je ocenený reprodukčnou obstarávacou cenou na základe znaleckého posudku, nadobudnutý zámenou je ocenený reálnou hodnotou.
- d) **zásoby:**
  - nakupovaný materiál – obstarávacími cenami, pri rovnakom druhu sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do obstarávacej ceny vstupuje clo, prepravné, provízie a poštovné,
  - nedokončená výroba – sa oceňuje pri nábehu ,v skutočných vlastných nákladoch, pri odvádzaní podľa operatívnych kalkulácií v štruktúre: priamy materiál, priame mzdy a výrobná réžia. U výrobnéj rézie je stanovená prípustná odchýlka oproti skutočným nákladom vo výške 10 %.
  - hotové výrobky – sa oceňujú podľa operatívnych kalkulácií v štruktúre: priamy materiál, priame mzdy, výrobná réžia,
  - nakupovaný tovar – obstarávacími cenami, pri rovnakom druhu sa používa metóda váženého aritmetického priemeru, do obstarávacích nákladov patrí prepravné, clo a poštovné,
- e) **cenné papiere a podiely** - obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacími cenami. Súčasťou obstarávacej ceny sú aj náklady súvisiace s ich obstaraním. Ku dňu zastavenia účtovnej závierky sa cenné papiere a podiely oceňujú reálnou cenou. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, pre ktoré je účtovná jednotka materskou spoločnosťou, alebo u ktorých má podstatný vplyv, sa oceňujú metódou vlastného imania.
- f) **pohl'adávkky a záväzky** sa oceňujú menovitými hodnotami, uvedením opravných položiek v stĺpci korekcia je vyjadrená realizovateľná cena,
- g) **nakúpené pohľadávky** (postúpené) sa oceňujú obstarávacou cenou,
- h) **prenajatý majetok** - eviduje v zmysle uzatvorených nájomných zmlúv prenajímateľ,
  - majetok obstaraný na lízing od 1.1.2004 spoločnosť eviduje v súlade s postupmi účtovania na jednotlivých účtoch DHM.
- i) **krátkodobý finančný majetok** je ocenený menovitou hodnotou.

3. Na účtoch časového rozlíšenia na strane aktív spoločnosť vykazuje výdavky bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov budúcich období a náklady bežného obdobia, ktoré sa týkajú príjmov budúcich období
4. Dlhodobý hmotný majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu. Odpisový plán pre DHM je zostavený tak, že za základ sa používajú metódy pre vyčíslenie daňových odpisov.  
Nehmotný majetok je odpisovaný v súlade s účtovnými odpismi. Účtovné a daňové odpisy DNM sa rovnajú.

**Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú nasledovné:**

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná daňová odpisová sadzba
Softvér	4 roky	lineárna	podľa účt. odpisov
Ochranná známka	8 rokov	lineárna	podľa účt. odpisov
Dlhodobý nehmotný majetok drobný	2 roky	lineárna	podľa účt. odpisov

Druh dlhodobého hmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby, drobné stavby	15 – 20 rokov	lineárna
Budovy, haly	40 rokov	lineárna
Výrobné, obrábacie stroje pre hlavný predmet podnikania	6 – 10 rokov	lineárna
Počítačové, kancelárske vybavenie, autá	2-4 roky	lineárna
Iné druhy majetku – nákladné autá, vozíky, regálové systémy	6 – 10 rokov	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok drobný	2 roky	lineárna

5. V dôsledku rozdielu medzi vyššou daňovou zostatkovou cenou a nižšou účtovnou zostatkovou cenou DHM k 31.12.2022 i k 31.12.2023, spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.
6. Dotácie zo štátneho rozpočtu a iné, podpory, príspevky  
O nároku na dotácie sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne. Do výkazu ziskov a strát sa účtujú 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)
7. 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).

## F. S Ú V A H A - strana aktív

### a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (riadky 3 a 11)

Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Aktiv. náklady na vývoj	Software	Oceni- teľ. práva	Ostatný DNM	Obsta- ráv. DNM	Pred- davky na DNM	Celkom DNM
<i>Riadok</i>	4	5	6	8	9	10	3
<b>Obstarávacia cena</b>							
K 1. 1	-	142 143	19 751	-	34 750	-	196 644
Prírastky	-	66	-	-	38 950	-	39 016
Presuny	-	34 750	-	-	- 34 750	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
<b>K 31. 12.</b>	-	<b>176 959</b>	<b>19 751</b>	-	<b>38 950</b>	-	<b>235 660</b>
<b>Oprávky</b>							
K 1. 1.	-	86 710	19 751	-	-	-	106 461
Ročný odpis	-	20 143	-	-	-	-	20 143
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
<b>K 31. 12.</b>	-	<b>106 853</b>	<b>19 751</b>	-	-	-	<b>126 604</b>
<b>Opravná položka</b>							
K 1. 1.	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
<b>K 31. 12.</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková cena</b> (stl.3)							
K 1. 1.	-	55 433	-	-	34 750	-	90 183
<b>K 31. 12.</b>	-	<b>70 106</b>	-	-	<b>38 950</b>	-	<b>109 056</b>

DNM od spriaznených osôb : 0 €

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Aktiv. ná- klady na vývoj	Sof- tware	Oceni- teľ. práva	Ostatný DNM	Obsta- ráv. DNM	Pred- davky na DNM	Celkom DNM
<i>Riadok</i>	4	5	6	8	9	10	3
<b>Obstarávacia cena</b>							
K 1. 1	-	124 558	19 751	-	-	-	144 309
Prírastky	-	-	-	-	52 335	-	52 335
Presuny	-	17 585	-	-	- 17 585	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
<b>K 31. 12.</b>	-	<b>142 143</b>	<b>19 751</b>	-	<b>34 750</b>	-	<b>196 644</b>

<b>Oprávky</b>								
K 1. 1.	-	69 182	19 751	-	-	-	-	88 933
Ročný odpis	-	17 528	-	-	-	-	-	17 528
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>K 31. 12.</b>	-	<b>86 710</b>	<b>19 751</b>	-	-	-	-	<b>106 461</b>
<b>Opravná položka</b>								
K 1. 1.	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>K 31. 12.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková cena</b> (stl.3)								
K 1. 1.	-	55 376	-	-	-	-	-	55 376
<b>K 31. 12.</b>	-	<b>55 433</b>	-	-	<b>34 750</b>	-	-	<b>90 183</b>

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravnej položky a zostatkovej ceny

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Stroje a zariadenia	Dopravné prostried.	Inventár	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Preddavky na DHM	Celkom DHM
Riadok	12	13	14	17	17	17	18	19	11
<b>Obstarávacia cena</b>	282 687	3 659 376	6 975 825	894 130	51 522	-	320 152	326 304	12 509 996
K 1. 1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	764 780	139 047	222 751	-	-	525 730	333 211	1 985 519
Presuny	-	16 478	-	-	-	-	-16 478	-	0
Úbytky	-	-	26 026	-	-	-	-	-	26 026
<b>K 31. 12.</b>	<b>282 687</b>	<b>4 440 634</b>	<b>7 088 846</b>	<b>1 116 881</b>	<b>51 522</b>	-	<b>829 404</b>	<b>659 515</b>	<b>14 469 489</b>
<b>Oprávky</b>									
K 1. 1.	-	1 604 193	5 569 887	635 164	34 166	-	-	-	7 843 410
Prírastky – ročný odpis a ZC vyradeného majetku	-	121 601	375 551	103 870	3 108	-	-	-	604 130
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	26 026	-	-	-	-	-	26 026
<b>K 31. 12.</b>	-	<b>1 725 794</b>	<b>5 919 412</b>	<b>739 034</b>	<b>37 274</b>	-	-	-	<b>8 421 514</b>
<b>Opravná položka</b>									
K 1. 1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>K 31. 12.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková cena (stl.3)</b>									
K 1. 1.	282 687	2 055 183	1 405 938	258 966	17 356	-	320 152	326 304	4 666 586
<b>K 31. 12.</b>	<b>282 687</b>	<b>2 714 840</b>	<b>1 169 434</b>	<b>377 847</b>	<b>14 248</b>	-	<b>829 404</b>	<b>659 515</b>	<b>6 047 975</b>

Spoločnosť investovala do technického zhodnotenia budov, modernizácie strojov, dopravných prostriedkov (sledujúc zabezpečenie úloh v oblasti implementácie akčného plánu rozvoja čistej mobility v podmienkach rezortu obrany Etapa I.), obstarania moderných meračích prístrojov, výpočtovej techniky a softvérového vybavenia v dôsledku neustáleho zefektívňovania procesu výroby a vytvárania vhodných podmienok pre udržanie konkurencieschopnosti a rastového potenciálu spoločnosti.

DHM od spriaznených osôb : 0 €

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samo- statné hnu- teľné veci a súbory hnuteľných vecí	Do- pravné pro- stried.	Inven- tár	Os- tatný DHM	Obstará- vaný DHM	Pred- davky na DHM	Celkom DHM
Riadok	12	13	14	17	17	17	18	19	11
<b>Obstarávacia cena</b>									
K 1. 1.	264 187	2 416 835	6 850 951	698 246	32 982	-	48 200	52 796	10 364 197
Prírastky	-	-	-	-	-	-	2 265 954	735 047	3 001 001
Presuny	18 500	1 242 542	228 553	271 268	18 540	-	- 1 994 002	-	- 214 599
Úbytky	-	1	103 679	75 384	-	-	-	461 539	640 603
<b>K 31. 12.</b>	<b>282 687</b>	<b>3 659 376</b>	<b>6 975 825</b>	<b>894 130</b>	<b>51 522</b>	<b>-</b>	<b>320 152</b>	<b>326 304</b>	<b>12 509 996</b>
<b>Oprávky</b>									
K 1. 1.	-	1 534 045	5 301 042	628 076	32 982	-	-	-	7 496 145
Prírastky – ročný odpis a ZC vyradeného majetku	-	70 149	372 524	82 472	1 184	-	-	-	526 329
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	1	103 679	75 384	-	-	-	-	179 064
<b>K 31. 12.</b>	<b>-</b>	<b>1 604 193</b>	<b>5 569 887</b>	<b>635 164</b>	<b>34 166</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7 843 410</b>
<b>Opravná položka</b>									
K 1. 1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>K 31. 12.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zostatková cena (stl.3)</b>									
K 1. 1.	264 187	882 790	1 549 909	70 170	-	-	48 200	52 796	2 868 052
<b>K 31. 12.</b>	<b>282 687</b>	<b>2 055 183</b>	<b>1 405 938</b>	<b>258 966</b>	<b>17 356</b>	<b>-</b>	<b>320 152</b>	<b>326 304</b>	<b>4 666 586</b>

**b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku**

<b>Predmet poistenia</b>	<b>Druh poistenia</b>	<b>Názov a sídlo poisťovne</b>
Súbor budov, hál, stavieb, nehnuteľného majetku a zásob	Živelné poistenie	KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. Trenčín
Súbor hnutel'ného majetku a zásob	Poistenie pre prípad odcudzenia	KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. Trenčín
Súbor strojov, prístrojov a zariadení	Poistenie strojov	KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. Trenčín, ČSOB poisťovňa
Zodpovednosť poisteného za škodu, ktorá vznikne inému v súvislosti činnosťou poisteného	Poistenie zodpovednosti za škodu	KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. Trenčín, UNIQA poisťovňa, Komunálna poisťovňa

**c) Iné informácie o majetku**

Spoločnosť ZTS – ŠPECIÁL, a.s. nemala žiadne dôvody účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo (majetok obstaraný finančným prenájmom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke). Spoločnosť nemá žiaden majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má Spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať.

**d) Výskum a vývoj**

Spoločnosť realizuje výskumno-vývojovú činnosť v oblasti špeciálnej výroby - fyzikálnej metalurgie, tvárnenia kovov, materiálového inžinierstva, modelovania, simulácie procesov a dátového inžinierstva.

Výskum má za cieľ ďalšie zlepšenie kvality výroby a optimalizáciu výrobných procesov. Spoločnosť pokračuje v riešení viacročných výskumno-vývojových projektov v oblasti výrobkov obranného priemyslu a špeciálnej techniky pre rôzne aplikácie. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období a aktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období nemáme.

**e) Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť ZTS – ŠPECIÁL, a.s. k 31.12.2023 nevlastní a k 31.12.2022 nevlastnila žiadny dlhodobý finančný majetok.

f) **Zásoby** (riadok 34)

10 788 408 €

1. Prehľad o stave zásob podľa druhov

Druh v €	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál	35	1 627 061	819 954
Nedokončená výroba	36	8 564 805	6 029 354
Výrobky	37		
Tovar	39		
Poskytnuté preddavky na zásoby	40	444 089	874 334
<b>SPOLU</b>	<b>34</b>	<b>10 635 955</b>	<b>7 723 642</b>

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a nemá zásoby, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

Zásoby od spriaznených osob : 127 730 €

2. Prehľad o opravných položkách k zásobám

Položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná položka	Riadok	Bežné účtovné obdobie				
		na začiatku účtovného obdobia	tvorba	zníženie	zrušenie	na konci účtovného obdobia
Materiál	35	33 858	-	-	-	33 858
Nedokončená výroba	36	1 070 861	-	242 830	-	828 031
Výrobky	37	-	-	-	-	-
Tovar	39	-	-	-	-	-
Preddavky na zásoby	40	-	-	-	-	-
<b>SPOLU</b>	<b>34</b>	<b>1 104 719</b>	<b>-</b>	<b>242 830</b>	<b>-</b>	<b>861 889</b>

Opravné položky k zásobám boli tvorené k položkám, kde je predpoklad, že v prípade predaja vznikne účtovná strata alebo bude nutná renovácia, resp. opravy, ktoré si vyžadujú viacnásobky, ako aj k položkám, u ktorých existuje riziko ich predaja.

Zníženie OP k zásobám predstavuje predovšetkým zúčtovanie OP z titulu odpredaja, likvidácie poškodených, opotrebovaných alebo nevyužívaných zásob.

Položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná položka	Riadok	Predchádzajúce účtovné obdobie				
		na začiatku účtovného obdobia	tvorba	zníženie	zrušenie	na konci účtovného obdobia
Materiál	35	34 022	-	164	-	33 858
Nedokončená výroba	36	1 070 861	-	-	-	1 070 861
Výrobky	37	-	-	-	-	-
Tovar	39	-	-	-	-	-
Preddavky na zásoby	40	-	-	-	-	-
<b>SPOLU</b>	<b>34</b>	<b>1 104 883</b>	<b>-</b>	<b>164</b>	<b>-</b>	<b>1 104 719</b>

3. Spôsob a výška poistenia zásob

Súbor budov, hál, stavieb, nehnuteľného majetku a zásob	Živelné poistenie	KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. Trenčín
Súbor hnuteľného majetku a zásob	Poistenie pre prípad odcudzenia	KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. Trenčín

g) Pohľadávky (riadky 42 a 54)

3 447 369 €

Členenie pohľadávok z obchodného styku (účty skupiny 31) celkom vrátane skupiny

Obchodné pohľadávky v €	riadok	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
		Do lehoty	Po lehote	Do lehoty	Po lehote
- krátkodobé pohľadávky	54				
Do lehoty splatnosti		2 871 694		2 225 525	
Po lehote splatnosti, v tom:			575 675		290 797
- do 180 dní			389 466		252 827
- nad 180 dní			186 209		37 970
Dlhodobé pohľadávky	42				
<b>CELKOM vr. skupiny</b>		<b>2 871 694</b>	<b>575 675</b>	<b>2 225 525</b>	<b>290 797</b>

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
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 871 694	575 675	3 294 916
Daňové pohľadávky a dotácie	263 036	0	263 036
Iné pohľadávky	1 678	0	1 678
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 136 408</b>	<b>575 675</b>	<b>3 559 630</b>

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>	<b>2 225 525</b>	<b>290 797</b>	<b>2 516 322</b>
Pohľadávky z obchodného styku			
Daňové pohľadávky a dotácie	46 994	0	46 994
Iné pohľadávky	1 114	0	1 114
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 273 633</b>	<b>290 797</b>	<b>2 564 430</b>

**h) Pohľadávky voči spriazneným osobám**

Spoločnosť vykazuje pohľadávky voči spriazneným osobám v čiastke 266 931 €.

V roku 2022 boli pohľadávky voči spriazneným osobám 979 236 €.

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli uskutočňované v cenách bežných na trhu.

**i) Ocenenie pohľadávok v nožnej realizovateľnej cene – opravné položky**

Položka súvahy, ku ktorej je tvorená OP v €	Ria- dok	Stav na za- čiatku úč- tovného obdobia	Bežné účtovné obdobie						Stav na konci účtovného obdobia
			Tvorba OP			Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva			
			Zá- kon- né	Preúč- tova- nie OP	Ostatné	Zá- kon- né	Preúč- tova- nie OP	Ostatné	
Pohľadávky voči dlžní- kom v konkurze	54	27 618	7 580	-	-	3 800	-	-	31 398
Pohľadávky voči dlžní- kom ostatným	54	10 079	-	- 1 582		-	-	6 139	2 358
<b>Spolu</b>		<b>37 697</b>	-	-	<b>850</b>	-	-	<b>4 756</b>	<b>33 756</b>

**Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku r. 54**

Spoločnosť vykazuje OP k pohľadávkam voči spriazneným osobám v čiastke 0 €.

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 úhrady 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 dospeje 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.

**j) Odložená daňová pohľadávka****0 €**

Odložená daňová pohľadávka z pripočítateľných dočasných rozdielov:

v €	Rozdiel účtovnej hodnoty a daňovej hodnoty k 31.12.2022	Účtovná hodnota k 31.12.2023	Daňová hodnota	Odložená daň 21 %
Opravné položky k materiálu	33 858	33 858	-	7 110
Opravné položky k NV	1 070 861	828 031	-	173 886
Opravné položky k dlhodobému majetku	-	-	-	-
Opravné položky k pohľadávkam	10 079	2 358	-	495
Zostat. cena dlhodobého majetku	236 165	129 894	-	27 278
Rezerva na auditorskú previerku	8 300	8 300	-	1 743
Rezerva na podnikateľské riziká	214 600	214 600	-	45 066
Rezerva na reklamácie a záručné opravy	1 034 451	1 330 254	-	279 353
Rezerva na odchodné, zivot. jubileá	512 499	546 010	-	114 662
Dlhodobu neuhradený záväzok	-	-	-	-
Náklady uznané po zaplatení	6 507	4 288	-	900
<b>Celková disponibilná strata k 31.12.</b>	-	-	-	-
<b>S P O L U</b>	<b>3 127 320</b>	<b>3 097 593</b>	-	<b>650 493</b>

Bežné účtovné obdobie	Účtovná hodnota	Daňová hodnota	Dočasný rozdiel	Odložená daň 21 %
Rozdiel ZCÚ a ZCD, ÚO a DO (DHM v užívaní)	4 629 162	4 759 056	129 894	27 278

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Účtovná hodnota	Daňová hodnota	Dočasný rozdiel	Odložená daň 21 %
Rozdiel ZCÚ a ZCD, ÚO a DO (DHM v užívaní)	4 075 563	4 311 728	236 165	49 595

O odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť neúčtovala.

K 31.12.2022 ani k 31.12.2023 neboli v našej spoločnosti vykázané žiadne zdaniteľné rozdiely. Máme iba odpočítateľné dočasné rozdiely (teda odložené daňové pohľadávky, o ktorých sa doteraz neúčtovalo) a ani k 31.12.2022 ani k 31.12.2023 nevieme s dostatočnou pravdepodobnosťou odhadnúť, či dosiahneme v budúcich obdobiach dostatočný základ dane pre krytie všetkých odpočítateľných dočasných rozdielov.

	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
Odpočítateľné	994 142	1 350 963
Zdaniteľné		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	2 103 451	1 776 357
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	650 495	656 737
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná ako výnos		
Zaučtovaná do vlastného imania		

**k) Finančný majetok** (riadok 71)**9 216 094 €**

Položka	2023	2022
Pokladňa EUR	2 278	3 706
GBP	435	426
CZK	303	148
<b>Pokladňa spolu</b>	<b>3 016</b>	<b>4 280</b>
<b>Ceniny – poukážky</b>	-	-
<b>- stravné lístky</b>	-	<b>158</b>
J&T Bežný účet	967	999
J&T Termínovaný účet (33 dní)	933 880	912 262
J&T Termínovaný účet (14dní)	6 692 254	3 700 151
UniCredit Bank	628 247	69 374
Tatra banka Bežný účet	957 730	181 849
<b>Bežné účty spolu</b>	<b>9 213 078</b>	<b>4 864 635</b>
<b>Finančný majetok spolu r. 71</b>	<b>9 216 094</b>	<b>4 869 073</b>

Spoločnosť nemá obmedzenie v disponovaní s účtami v bankách.

**l) Časové rozlíšenie** (riadok 74)**30 120 €**

	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	75,76	30 120	26 046
- poistenie		7 260	5 860
- PHM v nádržiach		407	465
- údržba software		16 260	16 950
- reklama		4 515	988
- ostatné		1 678	1 783
<b>SPOLU</b>	<b>74</b>	<b>30 120</b>	<b>26 046</b>

**G. SÚVAHA – strana pasív****a) Vlastné imanie** (riadok 80)

Zapísané základné imanie je splatené v plnej výške. Pozostáva zo 746 573 ks akcií s menovitou hodnotou 1 €, z 85 ks akcií v menovitej hodnote 3 320 €, 44 555 ks akcií v menovitej hodnote 34 €, z 1ks akcie v menovitej hodnote 2 500 000 € a z 1ks 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 7 043 643 €
- hodnota upísaného vlastného imania pri vzniku spoločnosti bola 24 781 684 €
- vlastné akcie spoločnosť nevlastní
- forma – akcie na meno

- podoba – zaknihované

### Zisk na akciu

Zisk na jednu akciu zaknihovanú na meno (men. hodnota 1 €) – 10,60 % z celk. zisku, tj. 144 044,18 eur/746 573 ks = 0,193 eur/1 akcia; v roku 2022 = 0,149 eur/ 1 akcia

Zisk na jednu akciu kmeňovú zaknihovanú na meno (men. hodnota 3 320 €) – 4,01 % z celkového zisku, tj. 54 492,19 eur/85 ks = 641,08 eur/1 akcia; v roku 2022 = 493,801 eur/ 1 akcia

Zisk na jednu akciu kmeňovú zaknihovanú na meno (men. hodnota 34 €) – 21,51 % z celkového zisku, tj. 292 300,97 eur/44 555 ks = 6,56 eur/1 akcia; v roku 2022= 5,052 eur/ 1 akcia

Zisk na jednu akciu kmeňovú listinnú na meno (men. hodnota 2 500 000 €) – 35,49 % z celkového zisku, tj. 482 286,22 eur/1 ks = 482 276,22 eur/1 akcia; v roku 2022 = 371 536,570 eur / 1 akcia

Zisk na jednu akciu kmeňovú listinnú na meno (men. hodnota 2 000 000 €) – 28,39 % z celkového zisku, tj. 385 793,80 eur/1 ks = 385 793,80 eur/1 akcia.

Zisk na 1 eur základného imania predstavoval 0,193 eur; v roku 2022 = 0,149 eur.

### Rozdelenie zisku za rok 2022 a návrh rozdelenia za rok 2023

(riadok 100)

	Návrh na rozdelenie zisku k 31.12.2023	Rozdelenie zisku za rok 2022
Zisk v roku	1 358 908	749 519
Sociálny fond	50 000	50 000
Fond rozvoja	1 173 017	624 567
Zákonný rezervný fond	135 891	74 952

b) **Rezervy** (riadok 118 a 136)

**2 240 207 €**

**Rezervy zákonné** (riadok 119 a 137)

**143 194 €**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Rezerva na nevyčerpanú RD + SZ	126 588	143 194	126 588	-	143 194
<b>SPOLU (r. 119,137)</b>	<b>126 588</b>	<b>143 194</b>	<b>126 588</b>	<b>-</b>	<b>143 194</b>

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezerva na nevyčerpanú RD + SZ	109 408	126 588	109 408	-	126 588
<b>SPOLU (r. 119,137)</b>	<b>109 408</b>	<b>126 588</b>	<b>109 408</b>	-	<b>126 588</b>

**Ostatné rezervy (riadky 120 a 138)****2 097 013 €**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezerva na reklamácie, záručné opravy	1 034 451	315 384	19 581	-	1 330 254
Rezerva na podnikateľské riziká – nevyfakturované dodávky	214 600	-	-	-	214 600
Rezerva na audítorskú previerku	8 300	8 300	8 300	-	8 300
Rezerva na odchodné – krátkodobá, dlhodobá	510 299	55 358	21 798	-	543 859
<b>SPOLU (r. 120,138)</b>	<b>1 767 650</b>	<b>379 042</b>	<b>49 679</b>	-	<b>2 097 013</b>

Predpokladané použitie krátkodobých rezerv (aj rezervy na nevyfakturované dodávky) 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 vrátane odvodov do zdrav. a soc. poisťovní.

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 2,5 % p.a. v roku 2024 a v ďalších rokoch.

Budúci nárast miezd 2,5 % p.a. v roku 2024 a v ďalších rokoch.

Rezerva na reklamácie a opravu vyrobených výrobkov bola vytvorená vo výške 7% z tržieb za vlastné výrobky a služby, na ktoré sa poskytuje dvojročná záruka, predané v roku 2023 a v roku 2022.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezerva na reklamácie, záručné opravy	929 521	106 206	1 276	-	1 034 451
Rezerva na podnikateľské riziká – nevyfakturované dodávky	214 600	-	-	-	214 600
Rezerva na audítorskú previerku	7 800	8 300	7 800	-	8 300
Rezerva na odchodné – krátkodobá, dlhodobá	416 070	98 252	4 023	-	510 299
<b>SPOLU (r. 120,138)</b>	<b>1 567 991</b>	<b>212 758</b>	<b>13 099</b>	-	<b>1 767 650</b>

c) **Závazky** (riadok 135)

7 416 €

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		<b>7 416</b>
doplňkové dôchodkové poistenie	5 476	8 965
zrážky členských príspevkov KOVO	331	517
združené poistenie pre pobyt v zahraničí	69	166
dotácia na elektrinu	-	16 622
plnenie povinného podielu zamestnávania občanov so zdravotným postihnutím	1 540	

d) **Cudzie zdroje krátkodobé a dlhodobé** (riadky 103,123)

10 096 267 €

Členenie krátkodobých záväzkov z obchodného styku celkom vr. Skupiny (r.123):

	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	do lehoty	po lehote	do lehoty	po lehote
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 278 528	817 739	3 545 852	145 831
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov				
<b>CELKOM vr. Skupiny</b>	<b>9 278 528</b>	<b>817 739</b>	<b>3 545 852</b>	<b>145 831</b>

Spoločnosť vykazuje záväzky voči spriazneným osobám v čiastke 26 352 €.

V roku 2022 boli záväzky voči spriazneným osobám 1 822 584 €.

Štruktúra záväzkov – riadky 102 a 122 – (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2023	31.12.2022
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>62 855</b>	<b>59 177</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	62 855	59 177
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>10 582 561</b>	<b>4 183 022</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 764 822	4 037 191
Závazky po lehote splatnosti	817 739	145 831

**e) Odložený daňový záväzok** (riadok 117)

0 €

**f) Sociálny fond** (z riadku 114)

62 855 €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	59 177	60 434
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	38 446	33 585
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	50 000	30 000
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>88 446</b>	<b>63 585</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>84 768</b>	<b>64 842</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>62 855</b>	<b>59 177</b>

**g) Závazky z finančného leasingu**

Spoločnosť k 31.12.2022 a k 31.12.2023 nemá záväzky z finančného leasingu.

**h) Bankové úvery** (riadok 121 a 139)

ZTS – ŠPECIÁL, a.s. bankové úvery nemá k 31.12.2023 ani k 31.12.2022 čerpané.

**i) Časové rozlíšenie** (riadok 141)

Časové rozlíšenie – výdavky a výnosy budúcich období k 31.12.2022 a k 31.12.2023 spoločnosť neeviduje.

**H. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT – časť výnosov**a) **Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb** (riadky 3,4,5) **15 296 744 €****Teritoriálna štruktúra predajov (výrobkov, tovaru, služieb)**

Teritórium	Bežné účtovné obdobie	%	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	%
Tuzemsko	5 805 354	38,0	7 005 914	65,2
Zahraničie	9 491 390	62,0	3 740 951	34,8
<b>Predaje celkom v €</b>	<b>15 296 744</b>	<b>100,00</b>	<b>10 746 865</b>	<b>100,00</b>

Tržby voči spriazneným osobám predstavujú čiastku 4 647 798 €.

b) **Zmena stavu zásob vlastnej výroby a aktivácia** (riadky 6 a 7) **2 829 619 €**

2023 v €	Stav na začiatku účtovného obdobia	Stav na konci účtovného obdobia	Zmena stavu	Účty zmien stavu	Rozdiel
Nedokončená výroba (121)	6 029 354	8 564 805	2 535 451	2 791 063	255 612
Výrobky (123)	-	-	-	-	-
Aktivácia	-	38 556	38 556	38 556	-

Rozdiel v nedokončenej výrobe predstavuje zúčtovanie OP k nedokončenej výrobe v čiastke 242 830 € a čerpanie rezervy na reklamácie a záručné opravy vo výške 12 783 €.

2022 v €	Stav na začiatku účtovného obdobia	Stav na konci účtovného obdobia	Zmena stavu	Účty zmien stavu	Rozdiel
Nedokončená výroba (121)	5 845 649	6 029 354	183 705	183 705	-
Výrobky (123)	-	-	-	-	-
Aktivácia	-	39 868	39 868	39 868	-

Rozdiel v nedokončenej výrobe predstavuje zúčtovanie OP k nedokončenej výrobe v čiastke 1 663 € a čerpanie rezervy na reklamácie a záručné opravy vo výške 3 710 €.

c) **Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti** (riadok 9) **176 190 €**

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		<b>176 190</b>
Prijaté náhrady od poisťovní a obch. partnerov	21 302	2 437
Príspevok – duálne vzdelávanie	14 000	10 000
Dotácie	140 888	66 634
Ostatné		-

d) **Finančné výnosy** (riadok 29) **140 404 €**

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		<b>140 404</b>
Prijaté úroky z termín. vkladov v bankách	140 395	20 059
Kurzové zisky, z toho:	9	404
- kurzové zisky z prepočtu majetku a záväzkov k 31.12	-	-

### Čistý obrat

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:

	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	11 450 435	9 279 223
Tržby z predaja služieb	2 182 454	1 467 642
Tržby za tovar	1 663 855	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>15 296 744</b>	<b>10 746 865</b>

**I. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT – časť nákladov****a) Spotrebované nákupy a služby (riadky 11, 12, 13, 14)****11 067 663 €**

	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Predaný tovar</b>	<b>11</b>	<b>1 631 472</b>	<b>-</b>
<b>Spotreba materiálu – účet 501</b>	<b>12</b>	<b>4 736 166</b>	<b>2 607 931</b>
<b>Spotreba energií – účet 502</b>	<b>12</b>	<b>507 294</b>	<b>579 265</b>
<b>Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>-165</b>
<b>Služby – účtová skupina 51, z toho:</b>	<b>14</b>	<b>4 092 728</b>	<b>2 365 235</b>
Opravy a údržba – účet 511		344 310	217 814
Cestovné a prepravné – účet 512		12 027	12 570
REPRE – účet 513		10 671	7 579
Ostatné služby – účet 518, <b>v tom:</b>		<u>3 727 720</u>	<u>2 127 272</u>
- externá kooperácia do nedokončenej výroby		3 064 400	1 365 136
- kooperácia spriaznených osôb		61 433	18 557
- prepravné do nedokončenej výroby		8 959	23 307
- služby telekomunikácií		10 906	9 409
- dopravné		1 336	11 938
- nájomné		11 509	15 165
- nájomné od spriaznených osôb		2 070	2 070
- duálne vzdelávanie		5 504	3 330
- služby na zákazky VaV (v tom od spriaz.osôb: 29 084)		219 291	195 449
- auditorská a právna poradenská činnosť		31 882	28 164
- poplatky za kurzy a školenia		17 453	13 741
- strážna služba		40 097	38 247
- služby BOZP		4 112	3 696
- služby požiarnej ochrany		1 211	1 200
- služby IT		21 407	18 185
- reklama		12 473	12 830
- ostatné služby		174 465	324 875
- ostatné služby od spriaznených osôb		26 450	30 112
- ostatné služby – stočné		4 462	3 561
Tvorba a zúčtovanie rezerv (audit.previerky, zverejnenie)		8 300	8 300

<i>Náklady voči auditorskej spoločnosti</i>	8 300	8 300
<i>INTERAUDIT TRENČÍN, s.r.o., z toho:</i>		
<i>Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	8 300	8 300
<i>Iné uisťovacie auditorské služby</i>		
<i>Daňové poradenstvo</i>		
<i>Ostatné neauditorské služby</i>		

Náklady od spriaznených osôb predstavujú spolu čiastku 119 046 €.

**b) Osobné náklady** (riadok 15)**4 593 274 €**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>4 593 274</b>	<b>3 969 020</b>
Mzdy	3 053 108	2 639 169
Ostatné náklady na závislú činnosť	71 800	54 965
Sociálne poistenie	877 367	742 890
Zdravotné poistenie	316 384	266 446
Sociálne zabezpečenie	274 615	265 550
- z toho duálne vzdelávanie - štipendium	6 920	5 220

**c) Ostatné náklady na hospodársku činnosť** (riadok 25,26)**336 795 €**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>336 795</b>	<b>129 150</b>
Dary	3 344	9 000
Členské príspevky	2 700	2 770
Poistenie	15 501	14 253
Manká a škody		-
Tvorba a zúčtovanie rezervy k pohľadávkam	-3 941	-3 906
Tvorba a zúčtovanie rezervy na záručné opravy	315 384	106 206
Ostatné	3 807	827

**d) Finančné náklady** (riadky 45)**7 056 €**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>7 056</b>	<b>25 389</b>
Kurzové straty, z toho:	5 003	23 562
- kurzové straty z prepočtu majetku a záväzkov k 31.12.		73
Bankové poplatky	2 053	1 827

**J. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov právnických osôb pre rok 2023 je 21%. Spoločnosť za rok 2023 vykázala kladný základ dane 1 512 798,57 €, z ktorého daň z príjmov predstavuje hodnotu 317 687,70 €. Daň z bankových úrokov predstavuje čiastku 26 675,12 €.

	Bežné účtovné obdobie r. 2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 703 271	x	x
Teoretická daň		357 687	21,00%
Daňovo neuznané náklady	406 732	85 414	5,01%
Výnosy a iné položky nepodliehajúce dani	- 597 204	- 125 413	- 7,36%
Umorenie daňovej straty	-	-	-
Spolu	1 512 799	317 688	18,65%
Zápočet daňovej licencie	-	-	-
Splatná daň z príjmov	-	317 688	18,65%
Daň z bank. úrokov	140 395	26 675	1,57%
Odložená daň z príjmov	-	-	-
Celková daň z príjmov	-	344 363	20,22%

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	785 782	x	x
Teoretická daň		165 014	21%
Daňovo neuznané náklady	262 781	55 184	7,0%
Výnosy nepodliehajúce dani	- 894 034	- 187 747	- 23,9%
Umorenie daňovej straty	-	-	-
Spolu	154 529	32 451	4,1%
	-	-	-
Splatná daň z príjmov	-	32 451	4,1%
Daň z bank.úrokov	20 059	3 811	0,5%
Odložená daň z príjmov	-	-	-
Celková daň z príjmov		36 262	4,6%

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		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		
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 - uvádzame sumu úžitku vznikajúceho z predchádzajúcej nevykázanej daňovej straty, daňových úľav alebo dočasného rozdielu predchádzajúcich období, ktorá je využitá na zníženie splatného daňového nákladu (definícia IAS 12.80.e)	87 194	30 380
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	3 097 593	3 127 320
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

## Sadzby dane z príjmov

Pre rok 2023 je platná sadzba dane vo výške 21 %, pre rok 2022 sadzba 21%.

	2023	2022
Zisk/strata pred zdanením	1 703 271	785 781
Daň vypočítaná použitím platnej sadzby dane	357 687	165 014
Daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	4 463	8 498
nezdaniteľné výnosy	-8 736	-153 155
dopad sadzby dane 19% pri bankových úrokoch	-2 808	-401
suma úžitku vznikajúceho z umorenia daňových strát	-	-
suma úžitku vznikajúceho z dočasného rozdielu predchádzajúcich období, ktorá je využitá na zníženie splatného daňového nákladu	-87 194	-30 380
neuplatnená odložená daňová pohľadávka k odpočítateľným rozdielom	80 951	46 686
Daňová licencia	-	-
<b>Daňový náklad – daň z príjmov spolu</b>	<b>344 363</b>	<b>36 262</b>

## K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť eviduje na pod súvahových účtoch:

- komunálne náradie
- špeciálne náradie
- DHM – Inventár
- ochranné pomôcky

## L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. 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.
2. 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 správcov konkurznej podstaty. Ukončenie konkurzov nie je možné k dnešnému dňu zodpovedne stanoviť.

- Spoločnosť neočakáva, že by uvedené skutočnosti mali významný nepriaznivý vplyv na spracovanie účtovných výkazov za rok 2023.

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).

Spoločnosť ZTS – ŠPECIÁL, a. s. prenajíma od 01.01.2021 od sesterského podniku KONŠTRUKTA-Defence, a. s. 162,72 m<sup>2</sup> nebytových priestorov. Nájomná zmluva je na dobu neurčitú.

V súčasnosti je spoločnosť zaangažovaná v niekoľkých právnych a iných sporoch, ktoré sa vyskytujú v rámci bežnej podnikateľskej činnosti, a neočakáva sa, že by mali individuálne alebo v súhrne významný nepriaznivý vplyv na priloženú účtovnú závierku. Spoločnosť nevytvorila rezervu na právne spory v priložených finančných výkazoch, nakoľko je vedenie spoločnosti na základe rady svojich právnych poradcov presvedčené, že ich konečný výsledok je neistý a že sa nepredpokladá, že spoločnosti spôsobia odliv peňažných prostriedkov. Pri tomto posúdení sa spoločnosť spolieha na poradenstvo externých právnych poradcov, najnovšie dostupné informácie o stave súdneho konania a na interné posúdenie pravdepodobného výsledku sporov. Konečná výška akýchkoľvek prípadných strát v súvislosti so súdnymi spormi nie je známa avšak podľa odhadov vedenia spoločnosti nemôže spôsobiť zásadné úpravy predchádzajúcich odhadov.

## **M. ÚDAJE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH A DOZORNÝCH ORGÁNOV**

	Počet v roku 2023	Mzdové ná- klady (účet 523)	Počet v roku 2022	Mzdové ná- klady (účet 523)
<b>Štatutárne a dozorné orgány</b>				
- predstavenstvo	1	39 999	1	26 589
- dozorná rada	3	31 801	3	30 444

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. ÚDAJE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Medzi spriaznené osoby patrí akcionár, t.j. materská spoločnosť DMD GROUP, a.s. so 100 % účasťou, DMD CAPITAL,s.r.o., DMD EXPO,s.r.o., sesterská spoločnosť KONŠTRUKTA-Defence, a.s., spoločnosť ZVS holding, a.s., Ministerstvo hospodárstva SR, Ministerstvo obrany SR.

Transakcie medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O transakciách rozhoduje predstavenstvo a DR v zmysle stanov spoločnosti.

	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
<b>Materská spoločnosť a jej akcionár:</b>		
<b>Nákup DHM</b>	<b>0</b>	<b>18 500</b>
<b>Nákup služieb, z toho:</b>	<b>26 300</b>	<b>23 000</b>
- ostatné	26 300	23 000
<b>Predaj služieb, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>120</b>
- ostatné	0	120
<b>Predaj - ostatné</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Sesterské spoločnosti:</b>		
<b>Nákup materiálu</b>	<b>110</b>	<b>0</b>
<b>Nákup služieb, z toho:</b>	<b>92 737</b>	<b>27 401</b>
- nájom	2 070	2 070
- kooperácia	90 517	24 219
- ostatné	150	1 112
<b>Predaj výrobkov</b>		<b>5 657 341</b>
<b>Predaj služieb</b>		<b>109 859</b>
- nájomné		
- ostatné		109 859
<b>Prijaté zálohy</b>	<b>1 496 855</b>	<b>1 807 594</b>

<b>Ostatné spoločnosti:</b>		
<b>Nákup materiálu</b>	<b>127 630</b>	<b>0</b>
<b>Nákup služieb ,z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- kooperácia	0	0
- ostatné	0	19 187
<b>Predaj výrobkov</b>	<b>97 330</b>	<b>37 999</b>
<b>Predaj služieb</b>	<b>1 252</b>	<b>8 618</b>

## O. UDALOSTI NASLEDUJÚCE PO 31.12.2023

Po 31. decembri 2023 až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

## P. PREHĽAD ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2023
	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 043 643	2 000 000	-	-	7 043 643
Zákonný rezervný fond	587 919	-	-	74 952	662 871
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	5 247 746	-	-	624 567	5 872 313
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 032 280	-	-	-	1 032 280
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bež. účtov. obdobia	749 519	1 358 908	-	- 749 519	1 358 908
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Zaokrúhlenie	-	-	-	-	-
<b>SPOLU</b>	<b>12 661 107</b>	<b>3 358 908</b>	<b>-</b>	<b>- 50 000</b>	<b>15 970 015</b>

Na celkový prírastok vlastného imania 3 308 908 € malo vplyv navýšenie základného imania v hodnote 2 000 000 €, vytvorený zisk za rok 2023 vo výške 1 358 908 € a tvorba sociálneho fondu v čiastke - 50 000 €.

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2022
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	2 543 643	2 500 000	-	-	5 043 643
Zákonný rezervný fond	587 919	-	-	-	587 919
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	4 880 626	-	-	367 120	5 247 746
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 032 280	-	-	-	1 032 280
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bež. účtov. obdobia	497 120	749 519	-	- 497 120	749 519
Vyplatené dividendy	-	-	100 000	100 000	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Zaokrúhlenie	-	-	-	-	-
<b>SPOLU</b>	<b>9 541 588</b>	<b>3 249 519</b>	<b>100 000</b>	<b>- 30 000</b>	<b>12 661 107</b>

Na celkový prírastok vlastného imania 3 119 519 € malo vplyv navýšenie základného imania v hodnote 2 500 000 €, vytvorený zisk za rok 2022 vo výške 749 519 €, vyplatené dividendy v hodnote - 100 000 € a tvorba sociálneho fondu v čiastke - 30 000 €.

## PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v €	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 703 271	785 781
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	816 863	690 536
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	624 272	528 754
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, výnimkou predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	345 969	216 839
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-3 941	-3 906
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-4 074	-379
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-140 395	-20 059
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		65
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 (+/-)	-4 968	-30 778
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)	1 925 559	- 1 804 737
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-509 443	-1 802 183
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	6 020 390	807 823
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-3 585 388	- 810 377
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	140 395	20 059
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	0	- 100 000
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-169 502	208 185
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>	<b>4 416 586</b>	<b>-200 176</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-39 016	- 52 335
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 1 985 517	-2 324 863
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		

B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	4 968	45 881
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.9.)</b>	<b>- 2 019 565</b>	<b>-2 331 317</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	1 950 000	2 470 000
C.1.1.	Príjmy z upísania akcií	2 000 000	2 500 000
C.1.2.	Výdavky spojené so znížením fondov	-50 000	-30 000
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
<b>C</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.6.)</b>	<b>1 950 000</b>	<b>2 470 000</b>
<b>D</b>	<b>Čisté zvýšenie, alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>	<b>4 347 021</b>	<b>- 61 493</b>
<b>E</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>4 869 073</b>	<b>4 930 631</b>
<b>F</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>9 216 094</b>	<b>4 869 138</b>
<b>G</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>0</b>	<b>-65</b>
<b>H</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>9 216 094</b>	<b>4 869 073</b>

## Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

Na celkový peňažný tok (cash-flow) v hodnote **+ 4 347 021 €** mal vplyv čistý peňažný tok :

- z prevádzkových činností	<b>+ 4 416 586 €</b>
- z investičných činností	<b>- 2 019 565 €</b>
- z finančných činností	<b>+ 1 950 000 €</b>

Prehľad peňažných tokov z prevádzkovej činnosti bol vypracovaný nepriamou metódou, t. j. hospodársky výsledok – zisk z bežnej činnosti pred zdanením v hodnote **+ 1 703 271 €** bol upravený o vplyv nepeňažných operácií **+ 816 863 €**, zmenu stavu pracovného kapitálu – **1 925 559 €**, prijaté úroky **+ 140 395 €**, výdavky na vyplatené dividendy – **0 €** a o výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky – **169 502 €**.

V oblasti investičných činností bola použitá priama metóda (brutto - systém), kde čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku – **39 016 €**, výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku – **1 985 517 €** a príjmy z predaja DHM v hodnote **+ 4 968 €**.

V oblasti finančných činností čistý peňažný tok ovplyvnili príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania ( tvorba sociálneho fondu zo zisku) v čiastke – 50 000 € a navýšenie základného imania vo výške + 2 000 000 €.

### Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- pokladňa	3 016	4 280
- ceniny	-	158
- bankové účty	9 213 078	4 864 635
<b>SPOLU</b>	<b>9 216 094</b>	<b>4 869 073</b>

Tieto stavy majú väzby na účty 211, 213, 221.

Spoločnosť nemá peňažné ekvivalenty.

Vypracovala: Ing. Anna Trenčanová