

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:

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

b)	Hlavný predmet činnosti	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Výroba strojov a zariadení všeobecná pre určité hospodárske odvetvia ▪ Výroba kovov a kovových výrobkov ▪ Výroba strojov a prístrojov s mechanickým pohonom ▪ Povrchové zušľachťovanie kovov a mechanické úpravy na zákazku, alebo na zmluvnom základe ▪ Povrchové úpravy chemické, elektrochemické a nátery ▪ Tvarovanie za studena ▪ Výroba brašnárskeho a sedlárskeho tovaru a iných výrobkov z usní a podobných hmôt ▪ Vývoj, výroba, opravy, úpravy, predaj, požičiavanie a znehodnocovanie zbraní (vojenská technika) ▪ Konštrukčné práce v strojárstve ▪ Inžinierska činnosť (technologická a technická príprava) ▪ Prenájom strojov a prístrojov ▪ Skladovanie ▪ Baliace činnosti ▪ Obchodovanie s vojenským materiálom ▪ Výskum a vývoj v oblasti technických vied ▪ Nákup a predaj obrábacích strojov ▪ Kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi ▪ Rozmerová kontrola strojárskych výrobkov ▪ Sprostredkovanie dopravy ▪ Prenájom motorových vozidiel ▪ Nákladná cestná doprava ▪ Činnosť organizačných a ekonomických poradcov ▪ Činnosť účtovných poradcov
-----------	--------------------------------	--

c) Pracovníci

	r. 2013	r. 2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	112	94
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	112	93
- z toho riadiaci pracovníci	6	7

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 01.01.2013 do 31.12.2013 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. 4455/2003-92 z 31.3.2003 v znení neskorších predpisov.

f) Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

Účtovná závierka ZTS – ŠPECIÁL, a. s. za rok 2012 bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti dňa 26.03.2013.

B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**a)**

PREDSTAVENSTVO	
Rok 2013	Rok 2012
Ing.Ľubomír Kristín – podpredseda Ing.Mário Zajac - člen	Ing. Juraj Štefanec – predseda do 13.9.2012 Ing. Ľubomír Kristín – člen do 31.8.2012 - podpredseda od 1.9.2012 Ing. Mário Zajac – člen od 1.9.2012 Ing. Peter Černega – podpredseda od 27.6.2012 do 31.8.2012
DOZORNÁ RADA	
Rok 2013	Rok 2012
Ing.Vilam Dubovický – predseda do 31.5.2013 Ing.Ján Butkovský – predseda od 1.6.2013 Ing.Anna Trúsiková – podpredseda Ladislav Herman - člen	Ing. Roman Mikulovský – predseda do 7.6.2012 Ing. RNDr. Pavel Mikuláš – podpredseda do 7.6.2012 Ladislav Herman - člen Ing. Viliam Dubovický – predseda od 8.6.2012 Ing. Anna Trúsiková – podpredseda od 8.6.2012

VÝKONNÉ VEDENIE		
	Rok 2013	Rok 2012
Generálny riaditeľ	Ing.Viliam Dubovický od 1.2.2013	Ing. Juraj Štefanec do 13.9.2012
Technický riaditeľ	Ing.Milan Jelínek do 30.6.2013	Ing. Milan Jelínek
Obchodný riaditeľ	Ing.Ľubomír Kristín	Ing. Ľubomír Kristín
Výrobný riaditeľ	Libor Vojtech do 31.1.2013 Eva Gombárová od 1.2.2013	Libor Vojtech
Ekonomicko-finančný riaditeľ	Ing.Eva Mackurová	Ing. Eva Mackurová
Manažér pre SMK	Ing.Milan Jelínek do 30.6.2013 Ing.Tibor Buzáš od 1.7.2013	Ing. Milan Jelínek
Vedúci oddelenia výroby	Ladislav Herman	Ladislav Herman

b) Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní.

AKCIONÁRI k 31.12.2012 a k 31.12.2013	PODIEL NA ZÁKLADNOM IMANÍ		HLASOVACIE PRÁVA
	€	v %	
DMD GROUP, a. s. Trenčín	2 543 643	100	100

C. KONSOLIDÁCIA - ČLENSTVO V SKUPINÁCH

ZTS - ŠPECIÁL, a.s. je dcérskou akciovou spoločnosťou DMD GROUP, a.s., ktorá má 100 % podiel na základnom imaní.

Spoločnosť ZTS – ŠPECIÁL, a. s. nie je zahrňovaná do žiadnej konsolidácie.

100 %-ná materská spoločnosť DMD GROUP, a. s. konsolidovanú účtovnú závierku k 31.12.2012 ani k 31.12.2013 na základe § 22 odst. 10 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov nezostavuje.

D. ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade s novým zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. a postupmi účtovania pre podnikateľov a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č. 4455/2003-92), 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 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.
- 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.
- 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.
- Uplatňuje sa princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje.
- 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 POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola 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,
- 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 do 5 rokov od jeho obstarania. Účtovné a daňové odpisy DNM sa rovnajú.
V roku 2013 spoločnosť u DHM pozastavila daňové odpisovanie.

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú nasledovné:

	Priemerná životnosť v rokoch
Stroje a zariadenia	6,06
Dopravné prostriedky	10,24
Inventár	6,86

5. V dôsledku rozdielu medzi vyššou daňovou zostatkovou cenou a nižšou účtovnou zostatkovou cenou DHM k 31.12.2013, spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

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	Softwa- re	Oceni- teľ. práva	Ostatný DNM	Obstaráv. DNM	Preddavky na DNM	Celkom DNM
<i>Riadok</i>	4	5	6	8	9	10	3
Obstarávacia cena							
K 1. 1	-	49 888	19 751	-	-	-	69 639
Prírastky	-	6 800	-	-	-	-	6 800
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	56 688	19 751	-	-	-	76 439
Oprávky							
K 1. 1.	-	45 969	19 751	-	-	-	65 720
Ročný odpis	-	2 659	-	-	-	-	2 659
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	48 628	19 751	-	-	-	68 379
Opravná položka							
K 1. 1.	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena (stl.3)							
K 1. 1.	-	3 919	-	-	-	-	3 919
K 31. 12.	-	8 060	-	-	-	-	8 060

Prírastok DNM predstavuje zakúpenie software na obrábanie v hodnote 6 800 €.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Aktiv. náklady na vývoj	Softwa- re	Oceni- teľ. práva	Ostatný DNM	Obstaráv. DNM	Preddavky na DNM	Celkom DNM
<i>Riadok</i>	4	5	6	8	9	10	3
Obstarávacia cena							
K 1. 1	-	49 888	19 751	-	-	-	69 639
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	49 888	19 751	-	-	-	69 639
Oprávky							
K 1. 1.	-	44 073	16 159	-	-	-	60 232
Ročný odpis	-	1 896	3 592	-	-	-	5 488
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	45 969	19 751	-	-	-	65 720
Opravná položka							

K 1. 1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena (stl.3)									
K 1. 1.	-	5 815	3 592	-	-	-	-	-	9 407
K 31. 12.	-	3 919	-	-	-	-	-	-	3 919

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
Obstarávacia cena									
K 1. 1.	207 512	1 585 371	5 974 517	572 447	64 148	-	22 060	-	8 426 055
Prírastky	-	-	18 555	4 576	-	-	-	-	23 131
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	87 944	-	21 520	-	-	-	109 464
K 31. 12.	207 512	1 585 371	5 905 128	577 023	42 628	-	22 060	-	8 339 722
Oprávky									
K 1. 1.	-	1 138 398	4 918 969	461 779	59 088	-	-	-	6 578 234
Prírastky – ročný odpis a ZC vyradeného majetku	-	28 851	288 409	31 595	2 293	-	-	-	351 148
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	87 944	-	21 520	-	-	-	109 464
K 31. 12.	-	1 167 249	5 119 434	493 374	39 861	-	-	-	6 819 918
Opravná položka									
K 1. 1.	-	158 000	207 874	2 508	-	-	-	-	368 382
Prírastky	-	57 796	-	-	-	-	-	-	57 796
Úbytky	-	-	55 288	2 508	-	-	-	-	57 796
K 31. 12.	-	215 796	152 586	-	-	-	-	-	368 382
Zostatková cena (stl.3)									
K 1. 1.	207 512	288 973	847 674	108 160	5 060	-	22 060	-	1 479 439
K 31. 12.	207 512	202 326	633 108	83 649	2 767	-	22 060	-	1 151 422

Prírastok strojov a zariadení predstavuje nákup mobilného drsnomera v hodnote 4 872€, infražiarica v čiastke 2 000€, optického kábla vo výške 6 402€, klimatizačnej jednotky k Optonu v hodnote 2 701€ a notebooku v čiastke 2 580€.

Úbytok strojov a zariadení predstavuje odpredaj 2ks sústruhov v hodnote 2 685€, hlboko-vrtacieho stroja v čiastke 35 763€, ryteckej frézky za 249€ a 2 ks frézok v sume 6 869€, zároveň aj fyzická likvidácia strojov a zariadení v celkovej hodnote 42 378€.

Prírastok dopravných prostriedkov predstavuje nákup osobného automobilu ŠKODA Fabia Combi v hodnote 4 576€ od materskej spoločnosti DMD GROUP, a.s.

Úbytok inventáru znamená odpredaj nepotrebného kancelárskeho nábytku vo výške 21 520€.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbor hnutelných vecí	Dopravné prostried.	Inventár	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Pred-davky na DHM	Celkom DHM
Riadok	12	13	14	17	17	17	18	19	11
Obstarávacia cena									
K 1. 1.	256 916	1 798 540	5 513 183	562 041	64 148	-	16 995	306 300	8 518 123
Prírastky	-	112 364	465 643	97 867	-	-	22 060	-	697 937
Presuny	-	3 000	-	-	-	-	-3 000	-	-
Úbytky	49 404	328 533	4 309	87 461	-	-	13 995	306 300	790 002
K 31. 12.	207512	1 585 371	5 974 517	572 447	64 148	-	22 060	-	8 426 055
Oprávky									
K 1. 1.	-	1 221 678	3 701 453	445 074	54 898	-	-	-	5 423 103
Prírastky – ročný odpis a ZC vyradeného majetku	-	245 253	1 221 825	104 166	4 190	-	-	-	1 575 434
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	328 533	4 309	87 461	-	-	-	-	420 303
K 31. 12.	-	1 138 398	4 918 969	461 779	59 088	-	-	-	6 578 234
Opravná položka									
K 1. 1.	-	158 000	1 191 083	71 468	-	-	13 995	-	1 434 546
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	983 209	68 960	-	-	13 995	-	1 066 164
K 31. 12.	-	158 000	207 874	2 508	-	-	-	-	368 382
Zostatková cena (stl.3)									
K 1. 1.	256 916	418 862	620 647	45 499	9 250	-	3 000	306 300	1 660 474
K 31. 12.	207 512	288 973	847 674	108 160	5 060	-	22 060	-	1 479 439

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

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne
Súbor budov, hál, stavieb, nehnuteľného majetku a zásob	Živelné poistenie	KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. Trenčín
Súbor hnutelného majetku a zásob	Poistenie pre prípad odcudzenia	KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. Trenčín

Poznámky Úč POD 3 – 04	2	0	2	0	1	1	4	6	2	4
------------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Súbor strojov, prístrojov a zariadení	Poistenie strojov	KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. Trenčín
Zodpovednosť poisteného za škodu, ktorá vznikne inému v súvislosti činnosťou poisteného	Poistenie zodpovednosti za škodu	KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. Trenčín

c) Obmedzenie disponovania s majetkom

Spoločnosť ZTS – ŠPECIÁL, a.s. nemala žiadne obmedzenie disponovania s dlhodobým majetkom.

d) Výskum a vývoj

Spoločnosť ZTS – ŠPECIÁL, a.s. nevyaložila náklady na výskum a vývoj.

e) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ZTS – ŠPECIÁL, a.s. k 31.12.2013 nevlastní a k 31.12.2012 nevlastnila žiadny dlhodobý finančný majetok.

f) Pôžičky podnikom v skupine (r. 25 a 49 - poskytnuté, r. 98 a 110 - prijaté)

V roku 2013 spoločnosť neposkytla ani neprijala pôžičku v skupine.

g) Zásoby (riadok 31)

892 863 €

1. Prehľad o stave zásob podľa druhov

Druh v €	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál	33	76 166	77 834
Nedokončená výroba	34	5 446 572	5 496 091
Výrobky	36	-	18 686
Tovar	38	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	39	6 189	605
SPOLU	32	5 528 927	5 593 216

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	33	36 114	33 858	268	-	69 704
Nedokončená výroba	34	4 915 452	117 621	466 713	-	4 566 360

Výrobky	36	-	-	-	-	-
Tovar	38	-	-	-	-	-
Preddavky na zásoby	39	-	-	-	-	-
SPOLU	32	4 951 566	151 479	466 981	-	4 636 064

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 viacnáklady.

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

3. Spôsob a výška poistenia zásob

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

h) **Pohľadávky** (riadky 39 a 47)

817 093 €

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	46	740 241		963 877	
Do lehoty splatnosti		740 241		963 877	
Po lehote splatnosti, v tom:			76 852		183 118
- do 180 dní			49 221		50 687
- nad 180 dní			27 631		132 431
Dlhodobé pohľadávky	38	-	-	-	-
CELKOM vr. skupiny		740 241	76 852	963 877	183 118

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	621 993	195 100	817 093
Daňové pohľadávky a dotácie	163 613	0	163 613
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	785 606	195 100	980 706

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

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	963 877	183 118	1 146 995
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	100	1 155	1 255
Krátkodobé pohľadávky spolu	963 977	184 273	1 148 250

i) Pohľadávky voči spriazneným osobám

Spoločnosť vykazuje pohľadávky voči spriazneným osobám v čiastke 596 294€.

V roku 2012 boli pohľadávky voči spriazneným osobám 1 114 €.

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

j) Ocenenie pohľadávok v nožnej realizovateľnej cene – opravné položky

Položka súvahy, ku ktorej je tvorená OP v €	Riadok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie						Stav na konci účtovného obdobia
			Tvorba OP			Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva			
			Zákonné	Preúčtovanie OP	Ostatné	Zákonné	Preúčtovanie OP	Ostatné	
Pohľadávky voči dlžníkom v konkurze	46	33 749	-	-	-	6 131	-	-	27 618
Pohľadávky voči dlžníkom ostatným	46	94 682	-	-	-	-	-	94 682	-
Pohľadávky voči dlžníkom v konkurze	54	1 155	-	-	-	1 155	-	-	-
Spolu		129 586	-	-	-	7 286	-	94 682	27 618

Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku r. 46 a r.54

Spoločnosť zúčtovala opravné položky voči dlžníkom v konkurze, u ktorých bol zrušený konkurz pre nedostatok majetku, a to u spoločnosti VVED, s.r.o. vo výške 4 534€ a 1 155€ a spoločnosti ZTS Mechanic, s.r.o. v čiastke 1 597€. Z titulu zastavenia exekučného konania pre nedostatok majetku boli zúčtované opravné položky voči spoločnostiam EURO TECHNOLOGY SYSTEM SLOVAKIA, s.r.o. v hodnote 92 161€, Strojárne Žabokreky, s.r.o. v čiastke 2 023€ a MECCANICA, s.r.o. vo výške 498€.

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 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.

k) Poskytnuté pôžičky

Spoločnosť ZTS –ŠPECIÁL, a.s. neposkytla finančnú výpomoc.

l) Odložená daňová pohľadávka

0 €

Odložená daňová pohľadávka z pripočítateľných dočasných rozdielov:

v €	Rozdiel účtovnej hodnoty a daňovej hodnoty k 31.12.2012	Účtovná hodnota k 31.12.2013	Daňová hodnota	Odložená daň 22 %
Opravné položky k materiálu	36 114	69 704	-	15 335
Opravné položky k NV	4 915 452	4 566 360	-	1 004 599
Opravné položky k dlhodobému majetku	368 382	368 382	-	81 044
Opravné položky k pohľadávkam	94 682	-	-	-
Zostat.cena dlhodobého majetku bod G.e)	690 960	1 041 361	-	229 099
Rezerva na podnikateľské riziká – dane, náklady min. období	212 617	183 366	-	40 341
Rezerva na reklamácie a záručné opravy	430 469	405 254	-	89 156
Rezerva na odchodné	130 066	151 106	-	33 243
Neinkasované úroky – účet 315 a 385	-3	-3	-	-1
Celková disponibilná strata k 31.12.	1 980 962	1 848 772	-	406 730
S P O L U	8 859 701	8 634 302	-	1 899 546

Bežné účtovné obdobie	Účtovná hodnota	Daňová hodnota	Dočasný rozdiel	Odložená daň 22 %
Rozdiel ZČÚ a ZCD, ÚO a DO (DHM v užívaní)	1 298 292	2 339 653	1 041 361	229 099

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Účtovná hodnota	Daňová hodnota	Dočasný rozdiel	Odložená daň 23 %
Rozdiel ZČÚ a ZCD, ÚO a DO (DHM v užívaní)	1 622 169	2 313 128	690 959	158 921

O odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť neúčtovala.

Predpoklad umorenia daňovej straty

Celková disponibilná daňová strata k 31.12.2013	1 848 772		1 848 772
Expirácia daňovej straty 2014	471 325	Daň. strata z r. 2009	12 174
Expirácia daňovej straty 2015	459 149	Daň. strata z r. 2010	931 597
Expirácia daňovej straty 2016	459 149	Daň. strata z r. 2011	905 001
Expirácia daňovej straty 2017	459 149		

O celkovej odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť neúčtovala, nakoľko celková disponibilná daňová strata je vyššia ako by bol dosiahnutý základ dane.

m) **Finančný majetok** (riadok 55)

1 458 333 €

Položka	2013	2012
Pokladňa EUR	210	1 072
GBP	454	
CZK	212	233
Pokladňa spolu	876	1 305
Ceniny – kolky	-	-
- stravné lístky	63	189
VUB Bežný účet	1 373 704	1 983 693
Tatra banka Bežný účet	41 502	19 594
Tatra banka Termínovaný vklad	42 188	42 154
Bežné účty spolu	1 457 394	2 045 441
Finančný majetok spolu r. 56	1 458 333	2 046 935

Spoločnosť nemá obmedzenie v disponovaní s účtami v bankách.

n) **Časové rozlíšenie** (riadok 61)

7 423 €

	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	62,63	7 420	4 441
- predplatné		234	512
- poistenie		284	629
- PHM v nádržiach		239	193
- spoje a telekomunikácie		-	12
- údržba software		6 425	2 991
- školenie		36	-
- poplatok záruka (Tatra banka)	65	202	104
Príjmy budúcich období – úrok z term.vkladu		3	3
SPOLU	61	7 423	4 444

G. SÚVAHA – strana pasív

a) **Vlastné imanie** (riadok 67)

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 € a 44 555 ks akcií v menovitej hodnote 34 €. Osobitné nároky, práva alebo obmedzenia spojené s výplatom dividend alebo vyplatením vloženého kapitálu (základné imanie) neboli stanovené.

- výška zapísaného základného imania je 2 543 643 €

- 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 €) – 29,35 % z celk. zisku, tj. 53 806,11 eur/746 573 ks = 0,072 eur/1 akcia; v roku 2012 = 0,681 eur/ 1 akcia

Zisk na jednu akciu kmeňovú zaknihovanú na meno (men. hodnota 3 320 €) – 11,09 % z celkového zisku, tj. 20 338,38 eur/85 ks = 239,275 eur/1 akcia; v roku 2012 = 2 259,647 eur/ 1 akcia

Zisk na jednu akciu kmeňovú zaknihovanú na meno (men. hodnota 34 €) – 59,56 % z celkového zisku, tj. 109 177,88 eur/44 555 ks = 2,450 eur/1 akcia; v roku 2012 = 23,141 eur/ 1 akcia

Zisk na 1 eur základného imania predstavoval 0,072 eur; v roku 2012 = 0,681 eur.

Rozdelenie zisku za rok 2012 a návrh rozdelenia za rok 2013

(riadok 87)

	Návrh na rozdelenie zisku k 31.12.2013	Rozdelenie zisku za rok 2012
Zisk v roku	183 323	1 731 246
Zákonný rezervný fond	36 665	346 250
Fondy na pod. rozvoj	-	157 638
Sociálny fond	9 166	34 625
Nerozdelený zisk	137 492	-
Neuhradená strata	-	1 192 733

b) Rezervy (riadok 89)**786 468 €**Rezervy zákonné (riadok 90 a 91)**47 122 €**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezerva na nevyčerpanú RD + SZ	39 120	43 602	38 625	495	43 602
Rezerva na auditorskú previerku	3 780	3 520	3 780	-	3 520
SPOLU (r. 90, 91)	42 900	47 122	42 405	495	47 122

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezerva na nevyčerpanú RD + SZ	43 302	39 120	42 013	1 289	39 120
Rezerva na auditorskú previerku	3 800	3 780	3 800	-	3 780
SPOLU (r. 90, 91)	47 102	42 900	45 813	1 289	42 900

Ostatné rezervy (riadky 92 a 93)**739 346 €**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Rezerva na podnikateľské riziká	211 937	74 686	34 656	68 981	182 986
Rezerva na reklamácie, záručné opravy	430 469	321 384	346 599	-	405 254
Rezerva na odchodné – krátkodobá, dlhodobá	130 065	24 443	3 402	-	151 106
SPOLU (r. 92, 93)	772 471	420 513	384 657	68 981	739 346

Predpokladané použitie krátkodobých rezerv je do konca roka 2014.

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 2-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 % p.a. v roku 2013 a v ďalších rokoch

Budúci nárast miezd 3 % p.a. v roku 2013 a v ďalších rokoch

Krátkodobá rezerva na podnikateľské riziká je vytvorená v súvislosti s možnými dorubami daní, ako aj s možným dobehom iných prevádzkových nákladov za minulé roky.

Rezerva na reklamácie a opravu vyrobených výrobkov bola vytvorená vo výške 10% z tržieb za vlastné výrobky a služby, na ktoré sa poskytuje záruka predané v roku 2013.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Rezerva na podnikateľské riziká	276 833		40 472	24 424	211 937
Rezerva na reklamácie, záručné opravy	33 847	430 469	-	33 847	430 469
Rezerva na odchodné – krátkodobá, dlhodobá	82 357	51 782	4 074	-	130 065
SPOLU (r. 92, 93)	393 037	482 251	44 546	58 271	772 471

c) Závazky (riadok 116)**3 332 €**

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		3 332
podnikové sporenie	560	910
združené poistenie zamestnancov	69	79
doplnkové dôchodkové poistenie	2 082	2 609
zrážky členských príspevkov KOVO	34	43
zrážky na podporu v nezamestnanosti 0,5 %	-	6
neplnenie ZPS (NÚP)	-	1 860
združené poistenie pre pobyt v zahraničí	587	167

d) Cudzie zdroje krátkodobé a dlhodobé (riadky 95, 107)**287 598 €**

Členenie krátkodobých záväzkov z obchodného styku celkom vr. Skupiny (r.107):

	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	do lehoty	po lehote	do lehoty	po lehote
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	285 958	1 640	918 203	110 366
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov				
CELKOM vr. Skupiny	285 958	1 640	918 203	110 366

Spoločnosť vykazuje záväzky voči spriazneným osobám v čiastke 12 122 €.

V roku 2012 boli záväzky voči spriazneným osobám 19 268 €.

Štruktúra záväzkov – riadky 094 a 106 – (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
Dlhodobé záväzky spolu	32 623	17 605
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	32 623	17 605
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	417 261	1 275 935
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	415 621	1 165 569
Záväzky po lehote splatnosti	1 640	110 366

e) Odložený daňový záväzok (riadok 105)**0 €**

	Bežné účtovné obdobie 2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	6 045 804	6 105 586
Zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	739 726	773 152
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 848 772	1 980 962
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	23 %
Odložená daňová pohľadávka	1 899 546	2 037 731
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná ako výnos	0	26 034
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

f) Sociálny fond (z riadku 103)**32 623 €**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 605	13 801
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 907	13 701
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	34 625	1 500
Tvorba sociálneho fondu spolu	50 532	15 201
Čerpanie sociálneho fondu	35 514	11 397
Konečný zostatok sociálneho fondu	32 623	17 605

g) Závazky z finančného leasingu

Spoločnosť k 31.12.2012 a k 31.12.2013 nemá záväzky z finančného leasingu.

h) Bankové úvery (riadok 118)

ZTS – ŠPECIÁL, a.s. bankové úvery nemá.

i) Časové rozlíšenie (riadok 121)

Časové rozlíšenie – výdavky a výnosy budúcich období k 31.12.2012 a k 31.12.2013 spoločnosť neeviduje.

H. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT – časť výnosov**a) Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb** (riadky 01,05) **3 322 378 €****Teritoriálna štruktúra predajov (výrobkov, tovaru, služieb)**

Teritórium	Bežné účtovné obdobie	%	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	%
Tuzemsko	1 474 589	44,4	1 971 564	42,6
Zahraničie celkom	1 847 789	55,6	2 655 429	57,4
Z toho: ČR	764 788		623 923	
Poľsko	36 038		94 490	
Spojené Arabské Emiráty	89		438 993	
Južná Afrika	3 150		90 232	
Fínsko	6 600		-	
Rakúsko	1 037 124		1 364 579	
Srbsko	-		43 212	
Predaje celkom v €	3 322 378	100,0	4 626 993	100,0

Komoditná štruktúra predaja výrobkov, tovaru a služieb

Komodita	Bežné účtovné obdobie	%	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	%
533 Stroje a zariadenia pre stavebníctvo	-	-	145 000	3,1
550 Práce priemyselnej povahy	627 181	18,9	786 499	17,0
571 Špeciálna technika	1 597 405	48,1	1 462 398	31,6
799 Práce priemyselnej povahy	1 063 250	32,0	1 352 257	29,2
929 Opravy špeciálnej techniky	-	0,0	719 509	15,6
Ostatný predaj	34 542	1,0	161 330	3,5
Predaje celkom v €	3 322 378	100,0	4 626 993	100,0

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby a aktívacia (riadky 6 a 7) 524 177 €

2013 v €	Stav na začiatku účtovného obdobia	Stav na konci účtovného obdobia	Zmena stavu	Účty zmien stavu	Rozdiel
Nedokončená výroba (121)	5 496 091	5 446 572	-49 519	538 033	587 552
Výrobky (123)	18 686	-	-18 686	-18 686	-
Aktívacia	14 040	4 830	4 830	4 830	-

Rozdiel v nedokončenej výrobe predstavuje zúčtovanie opravných položiek k nedokončenej výrobe v čiastke - 466 713 €, tvorba opravných položiek k NV vo výške 117 620 € a čerpanie rezervy na záručné opravy v hodnote - 238 459 €.

2012 v €	Stav na začiatku účtovného obdobia	Stav na konci účtovného obdobia	Zmena stavu	Účty zmien stavu	Rozdiel
Nedokončená výroba (121)	6 869 490	5 496 091	-1 373 399	-48 410	-1 324 989
Výrobky (123)	5 995	18 686	12 691	14 491	-1 800
Aktívacia	-	14 040	14 040	14 040	-

Rozdiel v nedokončenej výrobe predstavuje zúčtovanie opravných položiek k nedokončenej výrobe v čiastke -1 335 646 € a tvorba opravných položiek k NV vo výške 10 786 € a manká a škody v hodnote -129 €. Rozdiel v hotových výrobkoch predstavuje zúčtovanie OP k HV v čiastke -1 800 €.

c) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (riadok 22) 688 769 €

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	688 769	195 611
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	679 688	-
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	197	649
Prijaté náhrady od poisťovní	6 220	3 238
Odpis záväzkov	-	59 347
Prijaté úhrady za UVS	-	113 299

Prijaté náhrady za manká a škody	2 395	-
Prijaté náhrady ostatné	5	1 142
Súdne trovy	240	86
Ostatné	24	17 850

Ostatné výnosy od spriaznených osôb: 24 €.

d) Finančné výnosy (riadky 38, 40, 42)

4 380 €

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		4 380
Prijaté úroky z bežných účtov v bankách	4 299	1 977
Kurzové zisky, z toho:	81	2
- kurzové zisky z prepočtu majetku a záväzkov k 31.12	-	-

e) Mimoriadne výnosy

Mimoriadne výnosy spoločnosť ZTS – ŠPECIÁL, a.s. nevykazuje.

Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorm (§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	1 864 165	2 852 161
Tržby z predaja služieb	1 458 213	1 772 195
Tržby za tovar	0	2 637
Výnosy zo zákazky	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 288 625	1 884 939
Čistý obrat spolu	4 611 003	6 511 932

I. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT – časť nákladov

a) Spotrebované nákupy a služby (riadky 2, 9, 10)

1 706 716 €

	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaný tovar	2	-	2 637
Spotreba materiálu – účet 501	9	640 133	844 751
Spotreba energií – účet 502	9	258 878	266 746
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám	9	33 590	-1 940

Služby – účtová skupina 51, z toho:	10	774 115	1 249 755
Opravy a údržba – účet 511		248 961	190 238
Cestovné a prepravné – účet 512		18 714	12 103
REPRES – účet 513		6 884	7 931
Ostatné služby – účet 518, v tom:		499 556	1 039 483
- externá kooperácia do nedokončenej výroby		253 156	464 762
- kooperácia spriaznených osôb		21 979	34 545
- prepravné do nedokončenej výroby		16 965	28 517
- služby telekomunikácií		7 923	7 905
- dopravné		4 077	17 720
- nájomné		8 236	7 272
- nájomné od spriaznených osôb		65 438	30 318
- auditorská a právna poradenská činnosť		23 809	16 714
- poplatky za kurzy a školenia		8 803	5 244
- reklama		300	400
- ostatné služby – provízie		-	20 500
- ostatné služby		93 683	131 929
- ostatné služby od spriaznených osôb		8 693	22
- ostatné služby – stočné		3 426	2 839
- náklady na odstránenie vád nezhodných výrobkov		1 232	4 818
Tvorba a zúčtovanie rezerv (audit.previerky, zverejnenie)		3 520	3 780
Tvorba a zúčtovanie rezerv (reklamácie, podnikatel. riziká)		-21 684	262 198

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

Náklady od spriaznených osôb predstavujú spolu čiastku 96 110 €.

b) Ostatné náklady na hospodársku činnosť (riadok 21,23)

364 635 €

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	364 635	29 620
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	60	25
Odpis nevymožiteľ. pohľadávky	-	1 368
Členské príspevky	1 000	1 000
Dary	-	1 000
Poistenie	5 991	13 516
Manká a škody	8 811	606
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	-	-2 013
Tvorba a zúčtovanie rezervy na podnikateľské riziká	27 389	-
Tvorba a zúčtovanie rezervy na záručné opravy	321 384	
Ostatné (vyradenie projektovej dokumentácie)	-	14 118

c) Finančné náklady (riadky 39, 41, 43)**3 798 €**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	3 798	3 063
Kurzové straty, z toho:	620	473
- kurzové straty z prepočtu majetku a záväzkov k 31.12.	152	74
Bankové poplatky	3 178	2 590

d) Mimoriadne náklady

Mimoriadne náklady spoločnosť ZTS – ŠPECIÁL, a.s. nemá.

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov právnických osôb pre rok 2012 je 23 %. Spoločnosť za rok 2013 vykázala základ dane vo výške 132 190,48 €, od ktorého odpočítala daňovú stratu v plnej výške. Zúčtovaná je daň z prijatých bankových úrokov v čiastke 816,67 €.

	Bežné účtovné obdobie r. 2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	184 140	x	X
Teoretická daň		42 352	23,0 %
Daňovo neuznané náklady	969 078	222 888	121,0 %
Výnosy nepodliehajúce dani	1 021 027	-234 836	-127,5 %
Umorenie daňovej straty	132 191	-30 404	-16,5 %
Spolu	0	0	0,0 %
Splatná daň z príjmov	X	0	0,0 %
Daň z bank. úrokov	4 299	817	0,4 %
Odložená daň z príjmov	X	0	0,0 %
Celková daň z príjmov	X	817	0,4 %

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 705 591	x	x
Teoretická daň		324 062	19,0 %
Daňovo neuznané náklady	1 437 001	273 030	16,0 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 601 110	-494 211	-29,0 %
Umorenie daňovej straty	-541 482	-102 881	-6,0 %
Spolu	0		0,0 %
Splatná daň z príjmov	x	0	0,0 %
Daň z bank.úrokov	1 998	379	0,0 %
Odložená daň z príjmov	x	-26 034	-1,5 %
Celková daň z príjmov	x	-25 655	-1,5 %

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012
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 nevykázananej daňovej straty, daňových úľav alebo dočasného rozdielu predchádzajúcich období, ktorá je využitá na zníženie splatného daňového nákladu (definícia IAS 12.80.e)	264 251	590 562
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	8 634 302	8 859 700
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Zmena sadzby dane z príjmov

Oproti predchádzajúcemu obdobiu došlo k zmene sadzby dani z príjmu u splatnej dani, kde v roku 2012 je použitá sadzba 19 % a v roku 2013 sadzba 23 %.. U odloženej dani je pri výpočte použitá sadzba platná od roku 2014 vo výške 22 %.

	2013	2012
Zisk/strata pred zdanením	184 140	1 705 591
Daň vypočítaná použitím platnej sadzby dane	42 352	324 062
Daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	10 479	16 437
nezdaniteľné výnosy	0	-680
vplyv zmeny sadzby dane z 23 % na 22 % od roku 2014	9 235	-47 387
a dopad sadzby dane 19% pri bankových úrokoch	-172	
suma úžitku vznikajúceho z umorenia daňových strát	-30 404	-102 881
suma úžitku vznikajúceho z dočasného rozdielu predchádzajúcich období, ktorá je využitá na zníženie splatného daňového nákladu	-233 847	-487 681
neuplatnená odložená daňová pohľadávka k odpočítateľným rozdielom	203 174	272 475
neuplatnená odložená daňová pohľadávka k daňovej strate		0
Daňový náklad – daň z príjmov spolu	817	-25 655

K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť eviduje na pod súvahových účtoch:

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

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosť ZTS – ŠPECIÁL, a. s. poskytla bankovú záruku č. 614.017 na kvalitu prostredníctvom Tatra banka, a. s., Bratislava vo výške 42 128 €, pre zabezpečenie zahraničného kontraktu s odberateľom EMIRATES ADVANCED RESEARCH & TECHNOLOGY, Spojené Arabské Emiráty, do 1.11.2014. Od 1.3.2013 bola banková záruka znížená na čiastku 21 064 €. K 31.12.2013 nedošlo k čerpaniu záruky zo strany odberateľa.

Spoločnosť ZTS – ŠPECIÁL, a. s. prenajíma od 1.4.2013 od sesterského podniku KONŠTRUKTA-Defence, a. s. 1 016,88 m² nebytových priestorov a 21 parkovacích miest. Nájomná zmluva je na dobu neurčitú.

Zároveň spoločnosť ZTS-ŠPECIÁL, a.s. prenajíma od 18.4.2013 sesterskému podniku KONŠTRUKTA-Defence, a.s. nebytové priestory v budove DM5 blok,a to : montážne priestory vo výmere 400 m² a kancelárske priestory vo výmere 37,34 m².

M. ÚDAJE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH A RIADIACICH ORGÁNOV

	Počet v roku 2013	Mzdové ná- klady (účet 523)	Počet v roku 2012	Mzdové ná- klady (účet 523)
Štatutárne orgány				
- predstavenstvo	2	41 382	4	47 431
- dozorná rada	4	49 291	5	43 857
- rezerva na odmeny	-	-		-

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.

N. ÚDAJE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Medzi spriaznené osoby patrí akcionár, t.j. materská spoločnosť DMD GROUP, a.s. so 100 % účasťou, sesterské podniky DMD TRADE, a.s. v konkurze, DMD Holding, a.s. v likvidácii, KONŠTRUKTA-Defence, a.s. , ZVS Holding, a.s.

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.

	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
Materská spoločnosť:			
Nákup dlhodobého majetku	01	4 576	-
Nákup materiálu	01	1 366	-
Nákup reklamných predmetov	01	6 900	8 479
Nákup repre	01	1 870	-
Nákup služieb, z toho:	01		3 000
- vecné bremeno	01	8 800	3 000
- ostatné	01	8 933	5 111
Predaj služieb, z toho:	02	2 640	2 562
- energie	02	2 640	2 562
Predaj dlhodobého majetku	02	-	103 474

Sesterské spoločnosti:			
Nákup materiálu	01	972	
Nákup služieb, z toho:			
- nájom	01	56 638	27 318
- kooperácia	01	21 978	34 545
- ostatné	01	772	22
Predaj výrobkov	02	10 766	233 540
Predaj služieb	02	489 463	130 748
- energie	02	6 026	-
- plyn	02	1 857	-
Prijaté zálohy	02		
Predaj dlhodobého hmotného majetku	02	-	1 513 147
Iná spoločnosť:			
Nákup služieb – sprostredkovanie	01	-	20 500

O. UDALOSTI NASLEDUJÚCE PO 31.12.2013

Za účelom racionalizácie práce a zefektívnenia vnútropodnikových procesov bola k 1.3.2014 uskutočnená organizačná zmena v obchodnom odbore, ktorý prešiel do priamej podriadenosti generálneho riaditeľa spoločnosti.

P. PREHĽAD ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
Základné imanie	2 543 643	0	0	0	2 543 643
Zákonný rezervný fond	548	0	0	346 250	346 798
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	157 637	157 637
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 436	0	0	0	3 436
Neuhradená strata minulých rokov	-1 192 733	0	0	1 192 733	0
Výsledok hospodárenia bež. účtov. obdobia	1 731 246	183 323	0	-1 731 246	183 323
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
SPOLU	3 086 140	183 323	0	-34 626	3 234 837

Na celkový prírastok vlastného imania 148 697 € mal vplyv vytvorený zisk za rok 2013 vo výške 183 323 € a tvorba sociálneho fondu zo zisku v čiastke -34 626 €.

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2011	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
Základné imanie	2 543 643	0	0	0	2 543 643
Zákonný rezervný fond	0	0	0	548	548
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	3 436	3 436
Neuhradená strata minulých rokov	-1 192 733	0	0	0	-1 192 733
Výsledok hospodárenia bež. účtov. obdobia	5 484	1 731 246	0	-5 484	1 731 246
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
SPOLU	1 356 394	1 731 246	0	-1 500	3 086 140

Na celkový prírastok vlastného imania 1 729 746 € mal vplyv vytvorený zisk za rok 2012 vo výške 1 731 246 € a tvorba sociálneho fondu zo zisku v čiastke -1 500 €.

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v €	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	184 140	1 705 591
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	192 596	-739 688
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	353 808	447 743
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 (+/-)	-28 903	375 233
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-101 969	-202 632
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 979	2 108
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 (-)	-4 299	- 1 976
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		-2
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	147	71
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 (+/-)	-23 209	-1 360 233
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.)	-961 952	-1 489 963
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	325 511	-608 968
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 041 833	-913 099
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-245 630	32 104
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 (+)	4 299	1 976
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		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-817	-379
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-581 734	-522 463
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-6 800	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-23 131	-377 638
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 (+)	23 209	1 631 422
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	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.9.)	-6 722	1 253 784
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
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 (-)		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.6.)		
D	Čisté zvýšenie, alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-588 456	731 321
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 046 936	1 315 684
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 458 480	2 047 005
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-147	-69
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 458 333	2 046 936

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

Na celkový peňažný tok (cash-flow) v hodnote - 588 456 € mal vplyv čistý peňažný tok:

- z prevádzkových činností	- 581 734 €
- z investičných činností	- 6 722 €
- z finančných činností	0 €

Prehľad peňažných tokov z prevádzkovej činnosti bol vypracovaný nepriamou metódou, t. j. hospodársky výsledok – zisk z bežnej činnosti pred zdanením v hodnote 184 140 € bol upravený o vplyv nepeňažných operácií +192 596 €, zmenu stavu pracovného kapitálu -961 952 €, o prijaté úroky +4 299 € a o výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky -817 €.

V oblasti investičných činností bola použitá priama metóda (brutto - systém), kde čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku -29 931 € a príjmy z predaja DHM v hodnote +23 209 €.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

<i>v €</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
- pokladňa	876	1 305
- ceniny	63	189
- bankové účty	1 457 394	2 045 441
SPOLU	1 458 333	2 046 935

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

Spoločnosť nemá peňažné ekvivalenty.

Vypracovala: Ing. Anna Trenčanová