

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)	Opis vykonávanej činnosti	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Výroba strojov a zariadení všeobecná pre určité hospodárske odvetvia, s mechanickým pohonom ▪ Vývoj, výroba, opravy, úpravy, predaj, požičiavanie a znehodnocovanie zbraní (vojenská technika) ▪ Povrchové zušľachťovanie kovov a mechanické úpravy na zákazku ▪ Konštrukčné práce v strojárstve ▪ Inžinierska činnosť (technologická a technická príprava) ▪ Obchodovanie s vojenským materiálom
-----------	----------------------------------	--

c) Pracovníci

	r. 2015	r. 2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	124	115
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	124	119
- z toho riadiaci pracovníci	6	6

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 01.01.2015 do 31.12.2015 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 3.12.2012 v znení neskorších predpisov.

f) Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovná závierka ZTS – ŠPECIÁL, a. s. za rok 2014 bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti dňa 26.03.2015.

B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

a)

PREDSTAVENSTVO	
Rok 2015	Rok 2014
Ing.Mário Zajac – člen	Ing.Ľubomír Kristín – podpredseda do 31.8.2014 Ing.Mário Zajac – člen
DOZORNÁ RADA	
Rok 2015	Rok 2014
Ing.Ján Butkovský – predseda Ing.Anna Trúsiková – podpredseda Ladislav Herman – člen	Ing.Ján Butkovský – predseda Ing.Anna Trúsiková – podpredseda Ladislav Herman - člen

VÝKONNÉ VEDENIE		
	Rok 2015	Rok 2014
Generálny riaditeľ	Ing.Viliam Dubovický	Ing.Viliam Dubovický
Technický riaditeľ	Ing.Anton Chudý	Ing.Anton Chudý od 1.7.2014
Obchodný riaditeľ		Ing.Ľubomír Kristín do 28.2.2014
Výrobný riaditeľ	Eva Gombárová	Eva Gombárová
Ekonomicko-finančný riaditeľ	Ing.Eva Mackurová	Ing.Eva Mackurová
Manažér pre SMK	Ing.Tibor Buzáš	Ing.Tibor Buzáš
Vedúci oddelenia výroby	Ladislav Herman	Ladislav Herman

b) Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní.

AKCIONÁRI k 31.12.2014 a k 31.12.2015	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 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%

Spoločný rozhodujúci vplyv:

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

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

Materská spoločnosť DMD GROUP, a.s. nie je povinná k 31. 12. 2015 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 s novým 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 2015 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 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 réžie 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'adávký 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.

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 31.12.2015, spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.
6. 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	Oceniteľ. 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	-	56 688	19 751	-	-	-	76 439
Prírastky	-	6 010	-	-	-	-	6 010
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	20 998	-	-	-	-	20 998
K 31. 12.	-	41 700	19 751	-	-	-	61 451
Oprávky							
K 1. 1.	-	51 052	19 751	-	-	-	70 803
Ročný odpis	-	2 929	-	-	-	-	2 929
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	20 998	-	-	-	-	20 998
K 31. 12.	-	32 983	19 751	-	-	-	52 734
Opravná položka							
K 1. 1.	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena (stl.3)							
K 1. 1.	-	5 636	-	-	-	-	5 636
K 31. 12.	-	8 717	-	-	-	-	8 717

Prírastok software predstavuje nákup sieťovej licencie INVENTOR HSM v čiastke 6 010 €. Úbytok software predstavuje fyzická likvidácia starého nepoužívaného software vo výške 14 439 € a dvoch licencií v hodnote 6 559 €.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Aktiv. náklady na vývoj	Software	Oceniteľ. 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	-	56 688	19 751	-	-	-	76 439
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	56 688	19 751	-	-	-	76 439

Oprávky								
K 1. 1.	-	48 628	19 751	-	-	-	-	68 379
Ročný odpis	-	2 424	-	-	-	-	-	2 424
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	51 052	19 751	-	-	-	-	70 803
Opravná položka								
K 1. 1.	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena (stl.3)								
K 1. 1.	-	8 060	-	-	-	-	-	8 060
K 31. 12.	-	5 636	-	-	-	-	-	5 636

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravnej položky a zostatko-
vej ceny

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Stroje a zariadenia	Dopravné prostried.	Inventár	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Pred- davky na DHM	Celkom DHM
Riadok	12	13	14	17	17	17	18	19	11
Obstarávacia cena									
K 1. 1.	207 512	1 588 891	5 427 603	606 966	42 628	-	185 836	181 620	8 241 056
Prírastky	1 163	91 751	63 816	-	-	-	-	-	156 730
Presuny	-	185 836	181 620	-	-	-	-185 836	-181 620	-
Úbytky	-	-	243 960	841	-	-	0	0	243 801
K 31. 12.	208 675	1 866 478	5 429 079	606 125	42 628	-	-	-	8 152 985
Oprávky									
K 1. 1.	-	1 196 102	4 737 290	525 696	41 564	-	-	-	6 500 652
Prírastky – ročný odpis a ZC vyradené- ho majetku	-	38 156	235 003	29 335	732	-	-	-	303 226
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	243 960	842	-	-	-	-	244 802
K 31. 12.	-	1 234 258	4 728 333	554 189	42 296	-	-	-	6 559 076
Opravná polož- ka									
K 1. 1.	-	215 796	100 747	-	-	-	-	-	316 543
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	50 786	-	-	-	-	-	50 786
K 31. 12.	-	215 796	49 961	-	-	-	-	-	265 757
Zostatková cena (stl.3)									
K 1. 1.	207 512	176 993	589 566	81 270	1 064	-	185 836	181 620	1 423 861
K 31. 12.	208 675	416 424	650 785	51 936	332	-	-	-	1 328 152

Prírastok pozemkov predstavuje nákup pozemku o výmere 50m² v hodnote 1 163 €.

Prírastok stavieb predstavuje technické zhodnotenie budovy DE1 vo výške 277 587 € na základe povolenia predčasného užívania stavby udeleného Mestom Dubnica nad Váhom.

Prírastok strojov a zariadení predstavuje nákup obrábacieho centra v čiastke 207 060€, počítačovej zostavy a notebooku vo výške 4 800 €, optickej siete k zariadeniam DM5 vo výške 17 300 € a ultrazvukového defektoskopu v čiastke 7 029 €, zároveň technické zhodnotenie prístroja OPTON v hodnote 7 315€ a technické zhodnotenie obrábacieho centra vo výške 1 932 €.

Úbytok strojov a zariadení predstavuje odpredaj sústruhu vo výške 1 091 €, odpredaj zväracieho agregátu v čiastke 1 070 € a fyzická likvidácia nefunkčných, zastaralých strojov a zariadení v hodnote 241 799 €.

Úbytok dopravných prostriedkov predstavuje odpredaj valníka v hodnote 242 € a fyzická likvidácia nefunkčných, zastaralých dopravných prostriedkov v čiastke 599 €.

DHM od spriaznených osôb : 0€.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory 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.	207 512	1 585 371	5 905 128	577 023	42 628	-	22 060	-	8 339 722
Prírastky	-	3 520	98 322	29 943	-	-	163 776	181 620	477 181
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	575 847	-	-	-	-	-	575 847
K 31. 12.	207 512	1 588 891	5 427 603	606 966	42 628	-	185 836	181 620	8 241 056
Oprávky									
K 1. 1.	-	1 167 249	5 119 434	493 374	39 861	-	-	-	6 819 918
Prírastky – ročný odpis a ZC vyradeného majetku	-	28 853	193 703	32 322	1 703	-	-	-	256 581
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	575 847	-	-	-	-	-	575 847
K 31. 12.	-	1 196 102	4 737 290	525 696	41 564	-	-	-	6 500 652
Opravná položka									
K 1. 1.	-	215 796	152 586	-	-	-	-	-	368 382
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	51 839	-	-	-	-	-	51 839
K 31. 12.	-	215 796	100 747	-	-	-	-	-	316 543
Zostatková cena (stl.3)									
K 1. 1.	207 512	202 326	633 108	83 649	2 767	-	22 060	-	1 151 422
K 31. 12.	207 512	176 993	589 566	81 270	1 064	-	185 836	181 620	1 423 861

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

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.

Spoločnosť na základe zásady opatrnosti a z titulu zohľadnenia rizika pri možnom predaji tohto majetku vytvorila v minulých obdobiach (k budove v roku 2011, k strojom v rokoch 2011 a 2013) v závislosti od druhu majetku opravné položky vo výške opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. K 31.12.2015 nebola absolútna výška menená (s výnimkou odúčtovania OP pri pokračujúcom odpisovaní), nakoľko dôvody, ktoré viedli k jej vytvoreniu trvajú.

d) Výskum a vývoj

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

e) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ZTS – ŠPECIÁL, a.s. k 31.12.2015 nevlastní a k 31.12.2014 nevlastnila žiadny dlhodobý finančný majetok.

f) **Zásoby** (riadok 34)

2 890 715 €

1. Prehľad o stave zásob podľa druhov

Druh v €	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál	35	68 880	72 577
Nedokončená výroba	36	6 669 737	5 340 039
Výrobky	37	-	-
Tovar	39	396	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	40	-	159 721
SPOLU	34	6 739 013	5 572 337

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

2. Prehľad o opravných položkách k zásobám

Položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná položka	Riadok	Bežné účtovné obdobie				
		na začiatku účtovného obdobia	tvorba	zniženie	zrušenie	na konci účtovného obdobia
Materiál	35	67 571	-		722	66 849
Nedokončená výroba	36	3 781 449	-		-	3 781 449
Výrobky	37	-	-		-	-
Tovar	39	-	-		-	-
Preddavky na zásoby	40	-	-		-	-
SPOLU	34	3 849 020	-		722	3 848 298

Položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná položka	Riadok	Predchádzajúce účtovné obdobie				
		na začiatku účtovného obdobia	tvorba	zniženie	zrušenie	na konci účtovného obdobia
Materiál	35	69 704	-	2 133	-	67 571
Nedokončená výroba	36	4 566 360	-	784 911	-	3 781 449
Výrobky	37	-	-	-	-	-
Tovar	39	-	-	-	-	-
Preddavky na zásoby	40	-	-	-	-	-
SPOLU	34	4 636 064	-	787 044	-	3 849 020

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.

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 hnutel'ného majetku a zásob	Poistenie pre prípad odcudzenia	KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. Trenčín

g) Pohľadávky (riadky 42 a 54)

286 147 €

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	131 181		319 897	
Do lehoty splatnosti		131 181		319 897	
Po lehote splatnosti, v tom:			154 966		63 606
- do 180 dní			121 371		34 394
- nad 180 dní			33 595		29 212
Dlhodobé pohľadávky	41			-	-
CELKOM vr. skupiny		131 181	154 966	319 897	63 606

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	131 181	154 966	286 147
Daňové pohľadávky a dotácie	20 437	0	20 437
Iné pohľadávky	500	0	500
Krátkodobé pohľadávky spolu	152 118	154 966	307 084

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			

Pohľadávky z obchodného styku	319 897	63 606	383 503
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	163 613
Iné pohľadávky	2 085	0	2 085
Krátkodobé pohľadávky spolu	321 982	63 606	385 588

h) Pohľadávky voči spriazneným osobám

Spoločnosť vykazuje pohľadávky voči spriazneným osobám v čiastke 5 392 €.

V roku 2014 boli pohľadávky voči spriazneným osobám 140 401 €.

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 €	Riadosok	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	54	27 618	-	-	-	-	-	-	27 618
Pohľadávky voči dlžníkom ostatným	54	5 990	-	-	311	-	-	-	6 301
Spolu		33 608	-	-	311	-	-	-	33 919

Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku r. 54

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k pohľadávkam voči spoločnosti OKY-HYDRAULIKA, s.r.o. vo výške 324 € a zrušila OP voči spoločnosti AUTOTRANS-Štefan Kútňy v čiastke 13 €.

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.

j) Odložená daňová pohľadávka

0 €

Odložená daňová pohľadávka z pripočítateľných dočasných rozdielov:

v €	Rozdiel účtovnej hodnoty a daňovej hodnoty k 31.12.2014	Účtovná hodnota k 31.12.2015	Daňová hodnota	Odložená daň 22 %
Opravné položky k materiálu	67 571	66 849	-	14 707
Opravné položky k NV	3 781 449	3 781 449	-	831 919
Opravné položky k dlhodobému majetku	316 543	265 757	-	58 466

Opravné položky k pohľadávkam	5 990	6 301	-	1 386
Zostat.cena dlhodobého majetku bod G.e)	805 013	779 508		171 492
Rezerva na podnikateľské riziká – dane, náklady min. období	23 347	0	-	0
Rezerva na auditorskú previerku	-	4 300		946
Rezerva na reklamácie a záručné opravy	599 142	517 605	-	113 873
Rezerva na odchodné, zivot. jubileá	171 125	194 931	-	42 885
Dlhodobu neuhradený záväzok	68	136		30
Náklady uznané po zaplatení		640		141
Celková disponibilná strata k 31.12.	1 865 775	1 284 544	-	282 600
S P O L U	7 636 023	6 902 020	-	1 518 445
Zaplatená daňová licencia 2014	2 880	2 880		
Zaplatená daňová licencia 2015		2 880		5 760

Bežné účtovné obdobie	Účtovná hodnota	Daňová hodnota	Dočasný rozdiel	Odložená daň 22 %
Rozdiel ZCÚ a ZCD, ÚO a DO (DHM v užívaní)	1 602 625	2 382 133	779 508	171 492

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Účtovná hodnota	Daňová hodnota	Dočasný rozdiel	Odložená daň 22 %
Rozdiel ZCÚ a ZCD, ÚO a DO (DHM v užívaní)	1 378 585	2 183 598	805 013	177 103

O odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť neúčtovala.

Predpoklad umorenia daňovej straty

Celková disponibilná daňová strata k 31.12.2015	1 284 544		1 284 544
Expirácia daňovej straty 2016	581 231	Daň. strata z r. 2010	465 798
Expirácia daňovej straty 2017	581 231	Daň. strata z r. 2011	452 500
Expirácia daňovej straty 2018	122 082	Daň. strata z r. 2014	366 246
Expirácia daňovej straty 2019			

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

k) Finančný majetok (riadok 71)

1 533 993 €

Položka	2015	2014
Pokladňa EUR	7 308	834
GBP	515	485
CZK	4	200
Pokladňa spolu	7 827	1 519
Ceniny – kolky	-	-
- stravné lístky	537	157
VUB Bežný účet	1 403 954	1 631 106
Tatra banka Bežný účet	121 675	152 506
Bežné účty spolu	1 525 629	1 783 612
Finančný majetok spolu r. 71	1 533 993	1 785 288

Spoločnosť nemá obmedzenie v disponovaní s účtami v bankách.

I) Časové rozlíšenie (riadok 74)

7 249 €

	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	75,76	7 249	6 496
- predplatné		234	170
- poistenie		285	289
- PHM v nádržiach		186	149
- údržba software		6 544	5 888
SPOLU	74	7 249	6 496

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 € a 44 555 ks akcií v menovitej hodnote 34 €. Osobitné nároky, práva alebo obmedzenia spojené s výplatou 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. 116 943,97 eur/746 573 ks = 0,157 eur/1 akcia; v roku 2014 = 0,194 eur/ 1 akcia

Zisk na jednu akciu kmeňovú zaknihovanú na meno (men. hodnota 3 320 €) – 11,09 % z celkového zisku, tj. 44 187,69 eur/85 ks = 519,86 eur/1 akcia; v roku 2014 = 642,73 eur/ 1 akcia

Zisk na jednu akciu kmeňovú zaknihovanú na meno (men. hodnota 34 €) – 59,56 % z celkového zisku, tj. 237 314,59 eur/44 555 ks = 5,326 eur/1 akcia; v roku 2014 = 6,585 eur/ 1 akcia

Zisk na 1 eur základného imania predstavoval 0,157 eur; v roku 2014 = 0,194 eur.

Rozdelenie zisku za rok 2014 a návrh rozdelenia za rok 2015

(riadok 100)

	Návrh na rozdelenie zisku k 31.12.2015	Rozdelenie zisku za rok 2014
Zisk v roku	398 446	492 628
Zákonný rezervný fond	79 689	98 526
Sociálny fond	19 922	24 631
Nerozdelený zisk	298 835	369 471

b) Rezervy (riadok 118 a 136)**771 713 €**Rezervy zákonné (riadok 119 a 137)**56 077 €**

Název položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezerva na nevyčerpanú RD + SZ	64 231	56 077	61 675	2 556	56 077
Rezerva na auditorskú previerku	3 100	-	3 100	-	0
SPOLU (r. 119,137)	67 331	56 077	64 775	2 556	56 077

Název položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezerva na nevyčerpanú RD + SZ	43 602	64 231	43 398	204	64 231
Rezerva na auditorskú previerku	3 520	3 100	3 520	-	3 100
SPOLU (r.119,137)	47 122	67 331	46 918	204	67 331

Ostatné rezervy (riadky 120 a 138)**715 636 €**

Název položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezerva na podnikateľské riziká	22 047	-	-	22 047	0
Rezerva na reklamácie, záručné opravy	599 142	298 380	5 857	374 060	517 605
Rezerva na auditorskú previerku	-	4 300	-	-	4 300
Rezerva na odchodné – krátkodobá, dlhodobá	171 125	24 151	1 545	-	193 731
SPOLU (r. 120,138)	792 314	326 831	7 402	396 107	715 636

Predpokladané použitie krátkodobých rezerv je do konca roka 2016.

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

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

Diskontná sadzba 2 % p.a. v roku 2015 a v ďalších rokoch

Budúci nárast miezd 3 % p.a. v roku 2015 a v ďalších rokoch

Krátkodobá rezerva na podnikateľské riziká je vytvorená v súvislosti s možným dobehom prevádzkových nákladov za minulé roky.

Rezerva na reklamácie a opravu vyrobených výrobkov bola vytvorená vo výške 10% a 7% z tržieb za vlastné výrobky a služby, na ktoré sa poskytuje dvojročná záruka, predané v roku 2014, 2015.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezerva na podnikateľské riziká	182 986	263	-	161 202	22 047
Rezerva na reklamácie, záručné opravy	405 254	438 450	70 649	173 913	599 142
Rezerva na odchodné – krátkodobá, dlhodobá	151 106	24 453	4 434	-	171 125
SPOLU (r. 120,138)	739 346	463 166	75 083	335 115	792 314

c) Závazky (riadok 135)

4 223 €

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		4 223
podnikové sporenie	350	250
združené poistenie zamestnancov	64	69
doplnkové dôchodkové poistenie	3 473	2 941
zrážky členských príspevkov KOVO	82	48
neplnenie ZPS (NÚP)	-	-
združené poistenie pre pobyt v zahraničí	254	161

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

961 732 €

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	903 386	58 346	532 662	136
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov				
CELKOM vr. Skupiny	903 386	58 346	532 662	136

Spoločnosť vykazuje záväzky voči spriazneným osobám v čiastke 18 737 €.

V roku 2014 boli záväzky voči spriazneným osobám 20 236 €.

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2015	31.12.2014
Dlhodobé záväzky spolu	36 939	11 047
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	36 939	11 047
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	1 141 225	707 587
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 082 879	707 451
Závazky po lehote splatnosti	58 346	136

e) Odložený daňový záväzok (riadok 117)**0 €**

	Bežné účtovné obdobie 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	4 900 000	4 976 633
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	717 477	793 614
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 284 544	1 865 775
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	5 760	2 880
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	1 518 445 a 5 760	1 679 925 a 2 880
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná ako výnos	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

f) Sociálny fond (z riadku 114)**36 939 €**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 047	32 623
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 226	16 976
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	24 631	9 166
Tvorba sociálneho fondu spolu	43 857	26 142
Čerpanie sociálneho fondu	17 965	47 718
Konečný zostatok sociálneho fondu	36 939	11 047

g) Záväzky z finančného leasingu

Spoločnosť k 31.12.2014 a k 31.12.2015 nemá záväzky z finančného leasingu.

h) Bankové úvery (riadok 121 a 139)

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

i) Časové rozlíšenie (riadok 141)

Časové rozlíšenie – výdavky a výnosy budúcich období k 31.12.2014 a k 31.12.2015 spoločnosť neeviduje.

H. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT – časť výnosov**a) Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb** (riadky 3,4,5) **4 273 557 €****Teritoriálna štruktúra predajov (výrobkov, tovaru, služieb)**

Teritórium	Bežné účtovné obdobie	%	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	%
Tuzemsko	3 272 007	76,6	2 803 199	63,9
Zahraničie celkom	1 001 550	23,4	1 583 224	36,1
Z toho: ČR	435 742		421 352	
Rakúsko	481 084		1 158 152	
Belgicko	79 200		-	
Švajčiarsko	5 524		-	
Fínsko	-		3 720	
Predaje celkom v €	4 273 557	100,0	4 386 423	100,0

Komoditná štruktúra predaja výrobkov, tovaru a služieb

Komodita	Bežné účtovné obdobie	%	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	%
550 Práce priemyselnej povahy	898 319	21,0	859 407	19,6
571 Špeciálna technika	2 489 135	58,3	2 301 692	52,5
799 Práce priemyselnej povahy	513 415	12,0	1 196 733	27,3
929 Opravy špeciálnej techniky	320 553	7,5	-	-
Ostatný predaj	52 135	1,2	28 591	0,6
Predaje celkom v €	4 273 557	100,0	4 386 423	100,0

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby a aktivácia (riadky 6 a 7) **1 339 965 €**

2015 v €	Stav na začiatku účtovného obdobia	Stav na konci účtovného obdobia	Zmena stavu	Účty zmien stavu	Rozdiel
Nedokončená výroba (121)	5 340 039	6 669 737	1 329 698	1 334 088	4 390
Výrobky (123)	-	-	-	-	-
Aktivácia	39 977	5 877	5 877	5 877	-

Rozdiel v nedokončenej výrobe predstavuje zúčtovanie mánk a škôd k nedokončenej výrobe vo výške 4 390 €.

2014 v €	Stav na začiatku účetného obdobia	Stav na konci účetného obdobia	Zmena stavu	Účty zmien stavu	Rozdiel
Nedokončená výroba (121)	5 446 572	5 340 039	- 106 533	726 174	832 707
Výrobky (123)	-	-	-	-	-
Aktivácia	4 830	39 977	39 977	39 977	-

Rozdiel v nedokončenej výrobe predstavuje zúčtovanie opravných položiek k nedokončenej výrobe z titulu predaja v hodnote – 784 911€ a čerpanie rezervy na záručné opravy v čiastke – 47 796€.

c) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (riadok 9) 2 123 €

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	2 123	5 468
Prijaté náhrady od poisťovní	1 423	5 464
Prijaté náhrady za mánk a škody	700	-
Ostatné	-	4

d) Finančné výnosy (riadok 29) 806 €

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	806	4 048
Prijaté úroky z bežných účtov v bankách	775	3 961
Kurzové zisky, z toho:	31	87
- 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:

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	2 632 950	3 285 911
Tržby z predaja služieb	1 640 607	1 100 512
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	0
Čistý obrat spolu	4 273 557	4 386 423

I. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT – časť nákladov**a) Spotrebované nákupy a služby (riadky 11,12, 13, 14)****2 736 472 €**

	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaný tovar	11	-	-
Spotreba materiálu – účet 501	12	1 755 681	1 377 318
Spotreba energií – účet 502	12	191 570	212 755
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám	13	- 721	-2 133
Služby – účtová skupina 51, z toho:	14	789 942	762 338
Opravy a údržba – účet 511		338 185	241 496
Cestovné a prepravné – účet 512		5 661	13 753
REPRE – účet 513		6 650	8 922
Ostatné služby – účet 518, v tom:		<u>439 446</u>	<u>498 167</u>
- externá kooperácia do nedokončenej výroby		151 398	179 774
- kooperácia spriaznených osôb		24 141	56 971
- prepravné do nedokončenej výroby		12 338	18 766
- externá kooperácia režijná		2 300	13 797
- služby telekomunikácií		5 996	5 185
- dopravné		605	1 739
- nájomné		7 553	5 407
- nájomné od spriaznených osôb		65 341	56 309
- auditorská a právna poradenská činnosť		12 437	28 155
- poplatky za kurzy a školenia		15 196	15 793
- reklama		173	320
- ostatné služby – provízie		-	1 116
- ostatné služby		76 743	89 431
- ostatné služby od spriaznených osôb		79 627	40 219
- ostatné služby – stočné		2 982	1 381
- náklady na odstránenie väd nezhodných výrobkov		-	2 388
Tvorba a zúčtovanie rezerv (audit.previerky, zverejnenie)		4 300	3 100
Tvorba a zúčtovanie rezerv (reklamácie, podnikatel. riziká)		-21 684	-21 684
Náklady voči audítorskej spoločnosti		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			
Daňové poradenstvo			
Ostatné neaudítorské služby			

Náklady od spriaznených osôb predstavujú spolu čiastku 169 711 €.

b) Osobné náklady

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	2 213 576	2 017 828
Mzdy	1 483 301	1 326 052
Ostatné náklady na závislú činnosť	88 505	92 240
Sociálne poistenie	405 428	374 979
Zdravotné poistenie	145 538	133 192
Ostatné sociálne náklady	90 804	91 365

c) Ostatné náklady na hospodársku činnosť (riadok 25,26)**- 63 354 €**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	-63 354	138 570
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	326	-
Členské príspevky	900	1 000
Poistenie	6 184	6 003
Manká a škody	4 390	-
Trovy exekúcie	111	294
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	311	5 990
Tvorba a zúčtovanie rezervy na podnikateľské riziká	-	-139 255
Tvorba a zúčtovanie rezervy na záručné opravy	-75 680	264 538
DPH bez nároku na odpočet	91	-
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	13	-

d) Finančné náklady (riadky 45)**2 375 €**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	2 375	3 652
Kurzové straty, z toho:	1 241	1 751
- kurzové straty z prepočtu majetku a záväzkov k 31.12.	10	92
Bankové poplatky	1 134	1 901

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzbza dane z príjmov právnických osôb pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť za rok 2015 vykázala základ dane vo výške 265 586,38 €, od ktorého odpočítala daňovú stratu v plnej výške. €. Zúčtovaná je daň z prijatých bankových úrokov v čiastke 147,19 € a daňová licencia vo výške 2 880 €.

	Bežné účtovné obdobie r. 2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	401 473	x	X
Teoretická daň		88 324	22%
Daňovo neuznané náklady	396 779	87 291	21,7%
Výnosy nepodliehajúce dani	532 666	-117 186	-29,2%
Umorenie daňovej straty	265 586	-58 429	-14,6%
Spolu	0	0	0,0%
Splatná daň z príjmov		2 880	0,7%
Daň z bank. úrokov	775	147	0,1%
Odložená daň z príjmov	x	0	0,0%
Celková daň z príjmov	x	3 027	0,7%

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	496 261	x	x
Teoretická daň		109 177	22,0%
Daňovo neuznané náklady	505 184	111 140	22,4%
Výnosy nepodliehajúce dani	1 489 772	- 327 750	- 66,0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,0%
Spolu	0	0	0,0%
Splatná daň z príjmov	x	2 880	0,6%
Daň z bank.úrokov	3 961	753	0,1%
Odložená daň z príjmov	x	0	0,0%
Celková daň z príjmov	x	3 633	0,7%

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014
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)	117 016	326 878
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	6 902 020 a 5 760	7 636 023 a 2 880
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 2015 je platná sadzba dane vo výške 22 %.

	2015	2014
Zisk/strata pred zdanením	401 473	496 261
Daň vypočítaná použitím platnej sadzby dane	88 324	109 177
Daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	3 885	7 625
nezdaniteľné výnosy		
dopad sadzby dane 19% pri bankových úrokoch	-23	- 119
suma úžitku vznikajúceho z umorenia daňových strát	- 58 429	0
suma úžitku vznikajúceho z dočasného rozdielu predchádzajúcich období, ktorá je využitá na zníženie splatného daňového nákladu	- 117 016	-326 878
neuplatnená odložená daňová pohľadávka k odpočítateľným rozdielom	83 406	103 516
Daňová licencia	2 880	2 880
neuplatnená odložená daňová pohľadávka k daňovej strate	0	107 432
Daňový náklad – daň z príjmov spolu	3 027	3 633

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 záväzkoch 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.

- Ako podmienené aktívum Spoločnosť eviduje zaplatenú daňovú licenciu – jej započítateľnú časť. Z roku 2014 ide o sumu 2 880 EUR a z roku 2015 ide o sumu 2 880 EUR.
- Spoločnosť neočakáva, že by uvedené skutočnosti mali významný nepriaznivý vplyv na spracovanie účtovných výkazov za rok 2015.

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 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 a zároveň od 23.11.2015 aj nebytové priestory v budove DE1 a to: montážne priestory o výmere 283 m² a ostatné priestory o výmere 35,7 m².

M. ÚDAJE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH A DOZORNÝCH ORGÁNOV

	Počet v roku 2015	Mzdové ná- klady (účet 523)	Počet v roku 2014	Mzdové ná- klady (účet 523)
Štatutárne a dozorné orgány				
- predstavenstvo	1	20 400	2	31 000
- dozorná rada	3	68 105	3	61 240

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 2015 neposkytla pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iným orgánom účtovnej jednotky žiadne záruky alebo iné zabezpečenia ani pôžičky.

Spoločnosť neevidovala k 1. januáru 2015 a ani neeviduje k 31. 12.2015 žiadnu záruku alebo iné zabezpečenie ani pôžičku pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť v účtovnom období 2015 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, sesterská spoločnosť KONŠTRUKTA-Defence, a.s., spoločnosť ZVS holding, a.s., Ministerstvo hospodárstva SR, Slovenská pošta, a.s., Slovenská technická univerzita, Trenčianska univerzita, Vojenský technický a skúšobný ústav Záhorie, Technický skúšobný ústav Piešťany.

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	
	2015	2014
Materská spoločnosť:		
Nákup dlhodobého majetku	-	14 050
Nákup materiálu	347	1 201
Nákup reklamných predmetov	8 995	8 088
Nákup repre	217	2 587
Nákup služieb, z toho:	67 538	35391
- ostatné	67 538	35 391
Predaj služieb, z toho:	1 528	1 882
- energie	1 528	1 882
Predaj dlhodobého majetku	-	-

Sesterské spoločnosti:		
Nákup materiálu	20 594	59 817
Nákup služieb, z toho:	101 571	118 108
- nájom	65 341	56 309
- kooperácia	24 141	56 971
- ostatné	12 089	4 828
Predaj výrobkov	294 444	220 729
Predaj služieb	425 090	145 095
- energie	7 602	7 695
- nájomné	7 060	5 880
- ostatné	410 428	131 820
Prijaté zálohy	-	-
Predaj dlhodobého hmotného majetku	-	-
Ostatné spoločnosti:	-	-
Nákup služieb, z toho:	2 880	-
- kooperácia	255	-
- ostatné	2 625	-
Predaj výrobkov	9 544	-
Predaj služieb	10 901	-

O. UDALOSTI NASLEDUJÚCE PO 31.12.2015

Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa nevyskytli žiadne iné skutočnosti okrem tých, ktoré sú uvedené v poznámkach, ktoré by si vyžadovali ďalšie zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke 31.12.2015 alebo jej úpravu.

P. PREHĽAD ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2015
	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	2 543 643	-	-	-	2 543 643
Zákonný rezervný fond	383 463	-	-	98 526	481 989
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	157 637	-	-	-	157 637
Nerozdelený zisk minulých rokov	140 928	-	-	369 471	510 399
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bež. účtov. obdobia	492 628	398 446	-	- 492 628	398 446
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
SPOLU	3 718 299	398 446	-	- 24 631	4 092 114

Na celkový prírastok vlastného imania 373 815 € mal vplyv vytvorený zisk za rok 2015 vo výške 398 446 € a tvorba sociálneho fondu zo zisku v čiastke – 24 631 €.

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2014
	Stav k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	2 543 643	-	-	-	2 543 643
Zákonný rezervný fond	346 798	-	-	36 665	383 463
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	157 637	-	-	-	157 637
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 436	-	-	137 492	140 928
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bež. účtov. obdobia	183 323	492 628	-	- 183 323	492 628
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
SPOLU	3 234 837	492 628	-	- 9 166	3 718 299

Na celkový prírastok vlastného imania 483 462 € mal vplyv vytvorený zisk za rok 2014 vo výške 492 628 € a tvorba sociálneho fondu zo zisku v čiastke – 9 166 €.

PREHLAD 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 (+/-)	401 473	496 261
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	163 481	157 308
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	306 155	259 004
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 (+/-)	- 87 932	73 177
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 50 475	- 45 849
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 753	927
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 (-)	- 775	-3 961
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	- 30	-32
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	111	92
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 (+/-)	- 2 820	- 126 050
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.)	- 629 366	30 536
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	258 566	278 053
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	439 187	429 405
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 1 327 119	- 676 922
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 (+)	775	3 961
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 (-/+)	- 3 027	- 753
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.)	-66 664	687 313
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 6 010	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 156 729	- 477 182
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 (+)	2 820	126 050
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.)	- 159 919	- 351 132
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	- 24 631	- 9166
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.)	- 24 631	- 9 166
D	Čisté zvýšenie, alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	- 251 214	327 015
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 785 288	1 458 333
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 534 074	1 785 348
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	- 81	- 60
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 533 993	1 785 288

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

Na celkový peňažný tok (cash-flow) v hodnote - 251 214 € mal vplyv čistý peňažný tok:

- z prevádzkových činností	- 91 295 €
- z investičných činností	- 159 919 €
- 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 + 401 473 € bol upravený o vplyv nepeňažných operácií + 163 481 €, zmenu stavu pracovného kapitálu – 653 997 €, o prijaté úroky + 775 € a o výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky – 3 027 €.

V oblasti investičných činností bola použitá priama metóda (brutto - systém), kde čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku vo výške -

6 010 €, výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku – 156 729 € a príjmy z predaja DHM v hodnote + 2 820 €.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- pokladňa	7 827	1 519
- ceniny	537	157
- bankové účty	1 525 629	1 783 612
SPOLU	1 533 993	1 785 288

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

Spoločnosť nemá peňažné ekvivalenty.

Vypracovala: Ing. Anna Trenčanová