



KONŠTRUKTA

- Defence, a.s.

OR Okresného súdu Trenčín Vložka Sa 123/R

LIESKOVEC 575/25; 018 41 DUBNICA NAD VÁHOM, SLOVENSKÁ REPUBLIKA, IČO: 34139800

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016 spoločnosť KONŠTRUKTA - Defence, a.s. vypracovala na základe Prílohy č. 1 k opatreniu MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov a tie časti poznámok, ktoré sa spoločnosti netýkali, neuvádza.

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

2. Opis vykonávanej činnosti:

- výskum a vývoj špeciálnej techniky

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	57,5	58,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	60	61
Počet vedúcich zamestnancov	11	11

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti dňa 1.3.2016.

6. Údaje o neobmedzenom ručení

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

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

PREDSTAVENSTVO

K 31.12.2016:

Člen predstavenstva	Ing. Roman Ušiak	vznik funkcie 29.01.2013, ukončenie funkcie 31.1.2017
Predseda predstavenstva	Ing. Roman Ušiak	vznik funkcie 01.02.2017

DOZORNÁ RADA

K 31.12.2016:

Predseda dozornej rady	Ing. Viliam Dubovický	vznik funkcie 15.06.2012, ukončenie funkcie 31.12.2016
Podpredseda dozornej rady	Ing. Pavol Kuljaček	vznik funkcie 15.06.2012, ukončenie funkcie 31.12.2016
Člen dozornej rady	Fridrich Mešťánek	vznik funkcie 02.04.2013
Predseda dozornej rady	Mgr. Milan Mikula	vznik funkcie 01.02.2017

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
DMD GROUP, a.s.	6 189 594	100	100	

KONSOLIDÁCIA - ČLENSTVO V SKUPINÁCH

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

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

Rozhodujúci vplyv v dcérskej účtovnej jednotke:

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

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

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

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. 2016 zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, oslobodenie podľa § 22 ods. 10 Zákona o účtovníctve.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Počas roka v účtovnej jednotke nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód. V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené do 5 rokov v zmysle predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania.

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

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

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

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba (zmena od 1.1.2015):

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba
1.OS	4 roky	25,00 %
2.OS	6 rokov	16,67 %
3.OS	8 rokov	12,50 %
4.OS	12 rokov	8,33 %
5.OS	20 rokov	5,00 %
6.OS	40 rokov	2,50 %

3. Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastnila, ani v roku 2015 a 2016 nenadobudla cenné papiere.

4. Zásoby

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

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

5. Zákazková výroba

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

6. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou vytvorenia opravných položiek k pohľadávkam.

7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Rezervy

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

10. Záväzky

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

11. Odložené dane

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

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

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

13. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

14. Cudzia mena

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

15. Výnosy

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

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2016							SPOLU
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	262 995	309 961	862 160					1 435 116
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obdobia	262 995	309 961	862 160	0	0	0	0	1 435 116
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia	262 995	297 280	859 720					1 419 995
Prírastky - odpisy		7 536	2 440					9 976
Úbytky								
Stav na konci účt. obdobia	262 995	304 816	862 160					1 429 971
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 681	2 440			0		15 121
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 145	0			0		5 145

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	262 995	309 961	862 160					1 435 116
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obdobia	262 995	309 961	862 160	0	0	0	0	1 435 116
Oprávkv								

Stav na začiatku účt. obdobia	262 995	287 548	829 960					1 380 503
Prírastky - odpisy		9 732	29 760					39 492
Úbytky								
Stav na konci účt. obdobia	262 995	297 280	859 720					1 419 995
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	22 413	32 200			0		54 613
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 681	2 440			0		15 121

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2016						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účt. obdobia	1 239 618	5 976 508	4 722 551				11 938 677
Prírastky		8 015	12 218				20 233
Úbytky	16		65 380				65 396
Presuny							
Stav na konci účt. obdobia	1 239 602	5 984 523	4 669 389				11 893 514
<i>Oprávky</i>							
Stav na začiatku účt. obdobia		4 122 953	2 818 231				6 941 184
Prírastky		164 616	259 155				423 771
Presuny							
Úbytky			65 380				65 380
Stav na konci účt. obdobia		4 287 569	3 012 006				7 299 575
<i>Opravné položky</i>							
Stav na začiatku účt. obdobia	254 967						254 967
Prírastky							
Úbytky							
Zaokrúhlenie	-1						-1
Stav na konci účt. obdobia	254 966						254 966
<i>Zostatková hodnota</i>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	984 651	1 853 555	1 904 320				4 742 526
Stav na konci účtovného obdobia	984 636	1 696 954	1 657 383				4 338 973

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	SPOLU

			a súbory hnuteľných vecí			na DHM	
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účt. obdobia	1 284 888	6 139 544	4 575 889				12 000 321
Prírastky		1 784	112 937				114 721
Úbytky	45 270	74 756	56 339				176 365
Presuny		-90 064	90 064				0
Stav na konci účt. obdobia	1 239 618	5 976 508	4 722 551				11 938 677
Oprávky							
Stav na začiatku účt. obdobia		4 100 320	2 518 029				6 618 349
Prírastky		182 687	271 243				453 930
Presuny		-85 298	85 298				
Úbytky		74 756	56 339				131 095
Stav na konci účt. obdobia		4 122 953	2 818 231				6 941 184
Opravné položky							
Stav na začiatku účt. obdobia	252 133						252 133
Prírastky	36 477						36 477
Úbytky	33 643						33 643
Zaokrúhlenie							
Stav na konci účt. obdobia	254 967						254 967
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 032 755	2 039 224	2 057 860				5 129 839
Stav na konci účtovného obdobia	984 651	1 853 555	1 904 320				4 742 526

Spoločnosť v roku 2016 zaradila do majetku: samostatné hnuteľné veci v celkovej obstarávacej sume 20 233 eur,(popl.zariadenie PSSL= 1 776 eur) + (klimatizácia=2 222 eur) + (PC= 8 220 eur) a technické zhodnotenie budovy DC30=8 015 eur.

Obstarávaný dlhodobý HM	31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	31.12.2016
042 Obstaranie	0	20 233	20 233		0
052 Preddavky	0	570	570		0
Opravná položka	-254 967				-254 967
Zostatková cena	0				0

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý nehnuteľný hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou, vodou z vodovodných zariadení, odcudzením s prekonaním prekážky v poisťovni UNIQA, a.s. Pre prípad explózie skladov na PSSL je uzatvorená poisťná zmluva s poisťovňou UNIQA. Motorové vozidlá spoločnosti sú havarijne aj povinne zmluvne poistené v poisťovni UNIQA, a.s., KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s., Komunálna poisťovňa, a.s. Strelecká veža V-2 je poistená v UNION poisťovni, a.s. Poisťná suma sa viaže na stav majetku vykázaný v súvahe.

3. Záložné právo na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	pozemky 1 143 918,-eur v obstarávacej cene – záložné právo na nehnuteľnosti – úver TB a budovy – záložné právo na nehnuteľnosti – úver TB
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Záložné právo v prospech Tatra banky bolo v roku 2012 zmenené a bol založený areál PŠS Lieskovec (viď. LV č. 2045), vzhľadom na skutočnosť predaja areálu v k.ú. Kubrá novému majiteľovi DMD GROUP, a.s.

Iné informácie o majetku

Spoločnosť nemala žiadne dôvody účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo (majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke).

Spoločnosť na základe zásady opatrnosti a z titulu zohľadnenia rizika pri možnom predaji tohto majetku vytvorila v minulých obdobiach i v roku 2015 v závislosti od druhu majetku opravné položky vo výške opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, ide o 45% zo zostatkovej ceny (ak všeobecná hodnota v znaleckom posudku je vyššia ako zostatková hodnota majetku v účtovníctve) alebo 45%-80% z rozdielu medzi zostatkovou cenou a znaleckým posudkom (ak všeobecná hodnota v znaleckom posudku je nižšia ako zostatková hodnota majetku v účtovníctve). Ide o svahovité pozemky, pozemky so skalami, náletovými drevinami a časti pásma streleckej linky. Úbytok OP v roku 2015: z dôvodu predaja pozemku.

4. Náklady na výskum a vývoj

V roku 2016 spoločnosť nevykázala náklady na výskum a vývoj.

5. Zásoby

Najväčšiu položku stavu zásob (1.919.209,-eur) predstavuje „nedokončená výroba (1.637.697,-eur), ide hlavne o rozpracované projekty „AGS-NATO“ (544.430,-eur), projekt „Vezenej húfnice EVA“ (857.524,-eur), projekt „Prestavba 30mm kanóna“ (221.006,-eur) a „Spracovania konštrukčnej dokumentácie na úpravu 2A46MS“ (9.849,-eur).

Významnú položku tvorí aj „materiál“ (247.270,-eur) ...z projektu „Zuzana2“ +ost. réžijný materiál.

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

6. Pohľadávky

Opravná položka k pohľadávkam po lehote splatnosti	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku dlhodobé	132 776				132 776
Pohľadávky z obchodného styku krátkodobé	308 151		1 – zaokrúhlenie v súvahe		308 150
Iné pohľadávky	2 193		206	1 – zaokrúhlenie v súvahe	1 988
Pohľadávky spolu	443 120		206		442 914

Opravná položka k pohľadávkam po lehote splatnosti	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku dlhodobé	132 776				132 776
Pohľadávky z obchodného styku krátkodobé	308 150		1 – zaokrúhlenie v súvahe		308 151
Iné pohľadávky	2 451			258	2 193
Pohľadávky spolu	443 377			258	443 120

Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k pohľadávkam voči spoločnosti TECHNOPOL INTERNATIONAL, a.s. (dlhodobá pohľadávka s neurčitou dobou splatnosti, splatnosť je viazaná na predaný počet kusov), Závody ťažkého strojárstva Dubnica nad Váhom akciová spoločnosť v konkurze. (IČO 36 001 708), DSL Plus, s.r.o. v konkurze (zaplatený preddavok), i Brau Sk spol. s r.o. a bývalý nájomca v byte.

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.

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

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	132 776	0	132 776
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	132 776	0	132 776

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	149 368	329 593	478 961
Pohľadávky voči prepojeným osobám	203 545	5 106	208 651
Daňové pohľadávky a dotácie		0	0
Iné pohľadávky	1 573	1 988	3 561
Krátkodobé pohľadávky spolu	354 486	336 687	691 173

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	132 776	0	132 776
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	132 776	0	132 776

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	295 951	203 383	499 334
Pohľadávky voči prepojeným osobám	9 649	3 162	12 811
Daňové pohľadávky a dotácie	18 000	0	18 000
Iné pohľadávky	1 833	2 193	4 026
Krátkodobé pohľadávky spolu	325 433	208 738	534 171

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Opis predmetu záložného práva	bežné účtovné obdobie	
	hodnota predmetu	hodnota pohľadávky
Pohl'.kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	do výšky KTK úveru

7. Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	0	0
Zdaniteľné	-464 266	-415 669
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	60 505	99 388
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	43 881	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	3 465	585
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	25 386	22 450
Uplatnená daňová pohľadávka	25 386	22 450
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-97 496	-91 447
Zmena odloženého daňového záväzku	- 3 113	-27 729
Zaúčtovaná ako náklad	3 113	27 729
Zaúčtovaná do vlastného imania		

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

8. Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 890	14 776
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 523 649	1 946 058
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	4 530 539	1 960 834

9. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé spolu	0	7 599
Cerifikáty	0	7 599
Náklady budúcich období krátkodobé spolu	33 191	9 813
Iné – najmä poistenie, odborná literatúra, poplatky za bankovú záruku, certifikáty a predplatená		9 813

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

výstava na rok 2017		
Príjmy budúcich období dlhodobé spolu	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé spolu	25 000	0
Iné – za objekt „P8“ – nárok na plnenie po uplynutí záručnej doby	25 000	0

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

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

- výška zapísaného základného imania je 6 189 594 €
- vlastné akcie spoločnosť nevlastní
- forma – akcie na meno
- podoba – zaknihované, listinné

2. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 21.820,378 EUR bol zúčtovaný na základe „Rozhodnutia jediného akcionára spoločnosti zo dňa 01.3.2016“ nasledovne: 10% = 2.182,04 EUR prídel do Zákonného rezervného fondu, 90% = 19.638,33 EUR do Nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2016 predstavuje zisk **24.229,30 EUR**.

Zisk na jednu akciu kmeňovú zaknihovanú (men. hodnota 16€) – 63,75 % z celk. zisku, t.j. 15.446,18 eur/246 604 ks = **0,063 eur/1 akcia**

Zisk na jednu akciu kmeňovú listinnú (men. hodnota 33 194€) – 34,86 % z celkového zisku, t.j. 8.446,33 eur/65 ks = **129,94 eur/1 akcia**

Zisk na jednu akciu kmeňovú listinnú (men. hodnota 3 320€) – 1,39 % z celkového zisku, t.j. 336,79 eur/26 ks = **12,95 eur/1 akcia**

Zisk na 100 eur základného imania predstavoval **0,391 eur**.

4. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy					
Odchodné, odstupné	30 800	2 912			33 712
Reklamácie a záručné opravy	20 803	2 444		20 803	2 444
Iné					
Dlhodobé rezervy spolu	51 603	5 356		20 803	36 156
Krátkodobé rezervy					
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia	35 977	43 167	35 977		43 167
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 720	5 060	4 720		5 060
Odchodné, odstupné, DDS	6 828	4 136	6 828		4 136
Reklamácie a záručné opravy	35 421	12 466	35 421		12 466
Iné – na životné jubileá, likvidáciu výbušnín a muničného materiálu, spory a pokuty, DDS (2014)	0				0
Krátkodobé rezervy spolu	82 946	64 829	82 946		64 829

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy					
Odmeny, prémie					
Odchodné, odstupné	29 203	1 597			30 800
Reklamácie a záručné opravy	26 354	16 603		22 154	20 803
Iné – likvidácia výbušnín					
Dlhodobé rezervy spolu	55 557	18 200		22 154	51 603
Krátkodobé rezervy					
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia	43 642	35 977	43 642		35 977
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 300	4 720	3 300		4 720
Odchodné, odstupné, DDS	2 402	6 828	2 402		6 828
Reklamácie a záručné opravy	11 631	34 021	10 231		35 421
Iné - na životné jubileá, likvidáciu výbušnín a muničného materiálu	99 419			99 419	0
Krátkodobé rezervy spolu	160 394	81 546	59 575	99 419	82 946

Predpokladané použitie krátkodobých rezerv je do konca roka 2017.

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

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

Diskontná sadzba 1,09 % p.a. v roku 2016 a v ďalších rokoch je predpoklad na úrovni cca 1,5-2,1%.

Rezerva na reklamácie a opravu vyrobených výrobkov bola vytvorená vo výške 1% z tržieb za vlastné výrobky a služby, na ktoré sa poskytuje dvojročná záruka, predané v roku 2015, 2016.

5. Záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	9 516	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 922 403	445 548
Krátkodobé záväzky spolu	3 931 919	445 548
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	83 347	78 085
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	83 347	78 085

6. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Stav k 1. januáru	9 088	5 983

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

tvorba na ťarchu nákladov	9 746	9 613
tvorba zo zisku		
Čerpanie	7 597	6 508
Stav k 31. decembru	11 237	9 088

7. Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene a v EUR za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery, pôžičky					
Tatra banka, Kontokorentný úver č.2016/2005, zo dňa 21.11.2005	EUR	1M EURIBOR+2,49 %	30.04.2017	0	0
2 kreditné karty, rámec 16 600 EUR	EUR		mesačne	536	506

Kontokorentný úver v Tatra banke, a.s nebol v roku 2015 ani 2016 čerpaný. Úverový rámec je k dispozícii spoločnosti v objeme 704.000,- eur. Deň konečnej splatnosti úveru je 30. 4. 2017.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé spolu		
Iné – úrok zo spotrebného úveru platený pozadu		
Výnosy budúcich období dlhodobé spolu		
Výnosy budúcich období krátkodobé spolu	0	960 411
Dotácie		
Iné	0	960 411

„Výnosy budúcich období=960.411,-eur“ sa týkali projektu „AGS-NATO“. Patrili do výnosov roku 2016, kedy sa ukončila práce na šiestich objektoch.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za výrobky, vlastné výkony a tovar

	2016	2015
Tržby za T-mobile – súkromné	151	229
Tržby za školenia	3 520	925
Tržby z prenájmu – DC30	92 489	88 299
Tržby z prenájmu – LIE	2 210	2 210
Tržby za služby poskytované nájomcom - LIE	186 087	143 528
Tržby za výrobky, tovar	69 187	97 696
Tržby za zákazky	11 235 631	4 697 237
Spolu	11 589 275	5 030 124

Medzi súčasných najväčších odberateľov sa zaradilo Ministerstvo obrany SR a spoločnosť Airbus Defence and Space GmbH, DE.

Teritoriálna štruktúra predajov (výrobkov, tovaru, služieb)

Teritórium	Bežné obdobie (EUR)	%	Bezprostr.predchádzajúce obdobie (EUR)	%
Tuzemsko	8 279 857	71,44	2 090 320	41,56
Zahraničie	3 309 418	28,56	2 939 804	58,44
- Nemecko	2 949 137		2 670 208	
- Čína	120 149		120 446	
- EÚ	172 543		94 627	
- ČR	62 248		51 820	
- ostatní	5 341		2 703	
SPOLU:	11 589 275	100 %	5 030 124	100 %

2. Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	2016	2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2016	2015
Nedokončená výroba	1 637 697	1 414 534	1 065 980	223 163	348 554
Výrobky	34 242	34 243	34 243	-1	0
Spolu	1 671 939	1 448 777	1 100 223	223 162	348 554
Iné – zaokrúhlenie	x	x	X	2	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	223 164	348 554

Názov položky	2015	2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2015	2014
Nedokončená výroba	1 414 534	1 065 980	302 022	348 554	763 958
Výrobky	34 243	34 243	31 892	0	2 351
Spolu	1 448 777	1 100 223	333 914	348 554	766 309
Iné – zaokrúhlenie	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	348 554	766 309

3. Významné položky výnosov z činnosti

Označenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Výnosy pri aktivácii nákladov	0	0
A.1.	Aktivácia materiálu a tovaru	0	0
A.2.	Aktivácia vnútroorganizačných služieb		
A.3.	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0	0
A.4.	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku		
B.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 901	126 866
B.1.	Predaj dlhodobého majetku	210	90 417
B.2.	Predaj materiálu	2 222	17 776
B.3.	Dotácie na hospodársku činnosť		13 071
B.4.	Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku		
B.5.	Emisné kvóty		
B.6.	Výnosy z odpísaných pohľadávok, záväzkov		
B.7.	Zmluvné pokuty a penále		
B.8.	Iné – vrátený súdny poplatok, plnenie z poisťovne za škodové udalosti	1 469	5 602
B.9.	refundácia za ÚVS		
C.	Finančné výnosy	4 580	11 865
C.1.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
C.2.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
C.3.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku		
C.4.	Výnosy z precenenia cenných papierov		
C.5.	Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie		
C.6.	Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
C.7.	Výnosové úroky z bežného a termínovaného účtu	83	150
C.8.	Kurzové zisky, z toho:	4 497	11 715
C.8.1.	Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
C.9.	Iné		

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	69 187	12 232
Tržby z predaja služieb	11 520 088	4 932 428
Tržby za tovar	0	85 464
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	11 589 275	5 030 124

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

Nákladová položka	2016	2015
Materiál na zákazky – priamy materiál	4 942 209	2 076 419
Režijný materiál	53 274	40 293
Odborná literatúra	924	443
DHM	17 190	20 991
Spotreba PHM	14 032	13 907
Náklady spojené s prevádzkou motorových vozidiel	1 325	1 884
Ostatný materiál	3 732	1 468
Tvorba opravných položiek k materiálu		
Materiál spolu	5 032 686	2 155 405
Elektrická energia	65 677	62 771
Plyn	4 091	6 762
Voda	2 903	2 857
Spotreba energií	72 671	72 390
Mzdové náklady	789 219	780 229
Odmeny členom orgánov spoločnosti	37 518	90 586
Náklady na sociálne poistenie a zabezpečenie	231 548	225 329
Náklady na zdravotné poistenie	83 575	81 436
Sociálne náklady	62 866	53 410
Osobné náklady	1 204 426	1 230 990
Daň z motorových vozidiel	1 482	1 491
Daň z nehnuteľností	54 647	40 612
Ostatné	5 202	9 078
Dane a poplatky	61 331	51 181
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	16	70 113
Dary		
Ostatné pokuty a penále	1 030	2 296
Odpis pohľadávky		
Ostatné – najmä poistenie	16 220	20 611
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-206	-257
Ostatné náklady na hospodársku činnosť		
Tvorba OP k pozemku	0	2 834
Odpisy	433 748	470 019
Spolu	6 821 922	4 075 582

Náklady na poskytnuté služby

	2016	2015
Opravy a udržiavanie nehnuteľného majetku	85 154	154 577
Opravy a udržiavanie hnuťného majetku	19 620	33 419
Ostatné opravy a udržiavanie		
Opravy a udržiavanie spolu	104 774	187 996
Cestovné	41 590	45 555
Náklady na reprezentáciu	8 164	22 721
Výkony spojov a telekomunikácií	13 446	14 153
Nájomné – budovy	12 092	52 440
Nájomné – hnuťné predmety	8 800	8 504
Služby SBS	50 538	51 246
Vzdelávanie zamestnancov	6 574	3 623
Náklady na kanalizáciu	1 290	1 108
Náklady spojené s údržbou IT	7 589	4 775
Údržba programového vybavenia	4 081	2 558
Internet	9 276	6 809
Poradenstvo, audítorstvo	36 749	58 275

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

Reklama	2 062	2 067
Služby na zákazky	4 555 516	860 957
Odborné prehliadky a revízie	13 616	12 479
Služby spojené s užívaním bytov	0	0
Iné	117 869	125 846
Tvorba rezerv	- 41 315	-77 586
Ostatné služby	4 798 183	1 127 254
Spolu:	4 952 711	1 383 526

Náklady na auditorské služby

INTERAUDIT Trenčín, spol. s r. o., Prúdy 23 911 05 Trenčín	2016	2015
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 300	8 300
Iné uistovacie auditorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		

2. Významné položky finančných nákladov

	2016	2015
Úroky	0	0
Náklady peňažného styku, bankové výlohy, bank. záruky	7 578	9 064
Spolu	7 578	9 064

3. Kurzové straty

	2016	2015
kurzové straty	8 471	800
kurzové straty – ročné		
Spolu	8 471	800

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	30 238	x	x	52 458	X	x
Teoretická daň	x	6 652	22%	X	11 541	22%
Daňovo neuznané náklady	73 950	16 269	53,8%	220 514	48 513	92,5%
Výnosy nepodliehajúce dani	148 069	32 575	107,7%	262 540	57 759	110,1%
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-43 881	- 9 654	-31,9%	10 432	2 295	4,4%
Daňová licencia		2 880	9,5%		2 880	5,5%
Daň z úrokov na bank. účtoch	x	16	0,1%	X	29	0,1%
Odložená daň z príjmov	x	3 113	10,3%	X	27 729	52,9%
Celková daň z príjmov	x	6 009	19,9%	X	30 638	58,4%

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	N 1 044	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	V 4 642	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

V roku 2015 bola použitá sadzba 22%, v roku 2016 je tiež sadzba splatnej dane 22%. U odloženej daní je pri výpočte použitá sadzba platná od roku 2017 vo výške 21%.

	2016	2015
Zisk/strata pred zdanením	30 238	52 458
Daň vypočítaná použitím 22% sadzby dane	6 652	11 541
Daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	2 958	19 146
nezdaniteľné výnosy		- 45
Vplyv zmeny sadzby dane (22%/21%)	- 3 598	-
Vplyv zmeny sadzby dane úroky (19%/22%)	- 3	- 4
Daňový náklad – daň z príjmov spolu	6 009	30 638

3. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Iné položky	11 629 610,-

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

(EUR):

Číslo účtu:	771.001	Technická dokumentácia - vozidlo AMV	1.925.247,-
	771.002	Technická dokumentácia - KOMIN	337.084,-
	771.003	Technická dokumentácia - TAPNA	901.563,-
	771.004	Technická dokumentácia - BEKOZ	173.690,-
	771.005	Technická dokumentácia - VEŽA KDV	110.693,-

771.006	Technická dokumentácia - MUNZA	319.857,-
771.007	Technická dokumentácia - ZUZANA XA1	1.969.860,-
771.008	Technická dokumentácia - Strelecký príkl.SL	9.349,-
771.009	Technická dokumentácia - spoluhl.podiel k podvozku 80%	1.255,-
771.010	Projekt ŠIP	50.423,-
790.101	Centr. Zabezpečovaný materiál CO	987,-
790.200	Materiál pre hospodársku mobilizáciu	120,-
790.203	Výbušniny - zostatok z riešiteľských úloh	53.713,-
790.204	Muničný materiál - zostatok z riešiteľských úloh	42.114,-
790.300	OP-DMD GROUP,a.s. (munícia)	374.359,-
790.301	OP-práce TOO ... spoluhl.podiel Z2	249.296,-
790.302	OP-spracovanie dokumentácie, spoluhl.podiel Z2	286.340,-
790.303	OP-podvozok, spoluhl.podiel Z2	791.300,-
790.304	OP-systém Z2, funkčný vzor	3.601.122,-
791.013	Postúpená pohľadávka	115.818,-
792.001	Dlhodobý drobný majetok na 10.000,-Sk (331,94 EUR)	111.335,-
792.002	Dlhodobý drobný majetok - výp.technika	51.685,-
792.003	Dlhodobý drobný majetok - náradie	116.803,-
792.005	Dlhodobý drobný majetok - hlavne svedecké	34.267,-
792.006	Dlhodob.drobný majetok-ulož.SCHMID-MULT.	1.330,-

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma majetok týmto tretím osobám:

ZTS Špeciál, a.s.	- Zmluva o nájme nebytových priestorov... DC 30 (1300m ²), Zmluva o skladovaní - PŠSL
DMD GROUP, a.s.	- 2x Zmluva o nájme nebytových priestorov ... (PŠSL 39m ² + DC30 347,13m ²)
KERAMETAL, s.r.o.	- Zmluva o skladovaní ... PŠSL
WAY INDUSTRIES, a.s.	- Zmluva o skladovaní ... PŠSL
MSM Martin, s.r.o.	- Zmluva o skladovaní ... PŠSL
DMD CAPITAL, s.r.o.	- Zmluva o nájme nebytových priestorov... DC 30
Jozef Mongel - ARES	- Zmluva o skladovaní ... PŠSL
DNV ENERGO, a.s.	- Zmluva o nájme nebytových priestorov... DC 30

Spoločnosť mala v r.2016 prenajatý majetok od :

ZTS-Špeciál, a.s.	- Zmluva o nájme nebytových priestorov
BRETTON Slovakia, s.r.o.	- Zmluva o nájme nebytových priestorov

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- 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, okrem toho, že k 31.12.2016 pokračuje Zmluva o „Kontokorentnom úvere č.2016/05“ (na sumu Σ 704.000,-EUR), ktorá je zabezpečená založením časti areálu PŠS Lieskovec v prospech Tatra banky, a.s.
- Opis a hodnota podmienených záväzkov podľa bodu 1) voči spriazneným osobám
 - Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.
- 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 správcoch 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 2015 ide o sumu 585 EUR, z roku 2016 o sumu 2 880 EUR.
 - Spoločnosť neočakáva, že by uvedené skutočnosti mali významný nepriaznivý vplyv na spracovanie účtovných výkazov za rok 2016.
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).

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 12 000,- EUR, v minulom účtovnom období boli 24.600,- EUR.

Hrubé príjmy členov dozorných orgánov spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 25.518,- EUR, v minulom účtovnom období boli 65.986,- EUR.

Hrubé príjmy členov iných orgánov spoločnosti – poradca predstavenstva za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 24.718,- EUR, v minulom účtovnom období boli 42.345,- EUR.

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

Spoločnosť v účtovnom období 2016 neposkytla pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iným orgánom účtovnej jednotky žiadne záruky alebo iné zabezpečenia ani pôžičky.

Spoločnosť neevidovala k 1. januáru 2016 a ani neeviduje k 31. 12.2016 žiadnu záruku alebo iné zabezpečenie ani pôžičku pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť v účtovnom období 2016 nepoužila finančné prostriedky ani iné plnenie na súkromné účely členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Medzi spriaznené osoby patrí akcionár, t.j. materská spoločnosť DMD GROUP, a.s. so 100 % účasťou, sesterská spoločnosť ZTS-SPECIÁL, a.s. a DMD CAPITAL, s.r.o.; spoločnosť ZVS holding, a.s. a ZVS IMPEX, a.s.; Ministerstvo hospodárstva SR, Slovenská pošta, a.s., Slovenská technická univerzita, Trenčianska univerzita, Vojenský technický a skúšobný ústav Záhorie, Technický skúšobný ústav Piešťany.

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

Rozpis	2016	2015
nákup služieb: DMD GROUP, a.s.		
- nájomné hala	0	51 000
- SW podpora, dočasné pridelenie zamestnanca, správa ciest, ostatné	55 324	43 737
predaj služieb: DMD GROUP, a.s.		
- nájom priestorov	26 323	22 739
- údržba priestorov a iné	5 084	2 198
predaj služieb: ZTS - Špeciál, a.s.		
- nájom	65 674	65 491
- predaj iných služieb, materiálu, výrobkov	84 842	57 874
nákup : ZTS - Špeciál, a.s.		
- priam. výrobného materiálu	256 487	253 010
- služieb	500 903	467 694
predaj služieb: DMD CAPITAL, s.r.o.		
-nájom priestorov	200	200

predaj služieb: ZVS holding, a.s.		
-služby iné	35 012	22 620
- za využívanie úžitkového vzoru, používanie technickej dokumentácie, úpravu technickej dokumentácie	157 960	131 901
predaj služieb: ZVS IMPEX, a.s.		
-služby iné	10 892	4 954

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pohľadávky a poskytnuté preddavky z obchod. styku		
ZVS holding, a.s.	196 218	128 611
DMD GROUP, a.s.	195	63
DMD CAPITAL, s.r.o.	60	0
ZTS ŠPECIÁL, a.s.	12 178	12 748
Spolu	208 651	141 422
Závazky a prijaté preddavky z obchodného styku		
DMD GROUP, a.s. preddavky bez DPH	94 288	103 623
ZTS ŠPECIÁL, a.s. preddavky bez DPH	0	0
DMD GROUP, a.s. bežný obchodný styk	14 254	3 188
ZVS IMPEX, a.s.		
ZTS ŠPECIÁL, a.s.	79 366	3 431
Spolu	187 908	110 242

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

Po dátume účtovnej závierky sa nevyskytli významné udalosti, ktoré by si vyžiadali ďalšie vykázanie v účtovnej závierke k 31. 12. 2016 alebo jej úpravu.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 189 594				6 189 594
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	622				622
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kap. vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					

Zákonný rezervný fond	82 296		2 182	84 478
Nedeliteľný fond				
Štatutárne fondy a ostatné fondy	762 459			762 459
Nerozdelený zisk minulých rokov	35 285		19 638	54 923
Neuhrazená strata minulých rokov				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	21 820	24 229	-21 820	24 229
Vyplatené dividendy				
Ostatné položky vlastného imania				
Prídel do sociálneho fondu				

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	6 189 594				6 189 594
Zmena základného imania					
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	622				622
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapit. vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceň.rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	79 909			2 387	82 296
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	762 459				762 459
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 798			21 487	35 285
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	23 874	21 820		-23 874	21 820
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Prídel do sociálneho fondu					

Účtovný zisk za rok	2015
	21 820,37
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 182,04
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	19 638,33
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Zaokrúhlenie vo výkazoch	
Spolu	21 820,37

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie **r.2016 vo výške 24.229,30 EUR** rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu **2.422,93 EUR,**
- prídel do nerozdeleného zisku minulých rokov **21.806,37 EUR.**

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

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Peňažnými prostriedkami a ekvivalentmi sa v našej spoločnosti k 1.1.2015, k 31.12.2015 a k 31.12.2016 rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných a krátkodobých termínovaných účtoch v bankách.

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

Na celkový peňažný tok (cash-flow) v hodnote + 2 569 705 € mal vplyv čistý peňažný tok:

- z prevádzkových činností	+ 2 587 685 €
- z investičných činností	- 18 011 €
- z finančných činností	+ 31 €

Prehľad peňažných tokov z prevádzkovej činností bol vypracovaný nepriamou metódou, t. j. hospodársky výsledok – zisk z bežnej činnosti pred zdanením v hodnote + 30 238 € bol upravený o vplyv nepeňažných operácií – 590 296 €, zmenu stavu pracovného kapitálu + 3 144 802 €, o prijaté úroky + 83 € a o príjmy z dane z príjmov účtovnej jednotky + 2 858 €.

V oblasti investičných činností bola použitá priama metóda (brutto - systém), kde čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku – 20 233 € a príjmy z predaja DHM v hodnote + 2 222 €.