

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) ▪ Konštrukčné práce v strojárstve ▪ Inžinierska činnosť (technologická a technická príprava) ▪ Obchodovanie s vojenským materiálom
-----------	----------------------------------	---

c) Pracovníci

	r. 2016	r. 2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	120	124
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	120	124
- 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 01.01.2016 do 31.12.2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve pre podnikateľov v zmysle Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92 zo dňa 16. decembra 2002 a Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74 z 3.12.2014 v znení neskorších predpisov.

f) Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Účtovná závierka ZTS – ŠPECIÁL, a. s. za rok 2015 bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti dňa 01.03.2016.

B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

a)

PREDSTAVENSTVO	
Rok 2016	Rok 2015
Ing.Mário Zajac – člen	Ing.Mário Zajac – člen
DOZORNÁ RADA	
Rok 2016	Rok 2015
Ing.Ján Butkovský – predseda (do 31.3.2016) Ing.Anna Trúsiková – podpredseda (do 26.10.2016) Ladislav Herman – člen	Ing.Ján Butkovský – predseda Ing.Anna Trúsiková – podpredseda Ladislav Herman - člen

VÝKONNÉ VEDENIE		
	Rok 2016	Rok 2015
Generálny riaditeľ	Ing.Viliam Dubovický (do 30.11.2016) Ing.Vladimír Ďuriš (od 1.12.2016)	Ing.Viliam Dubovický
Technický riaditeľ	Ing.Anton Chudý (do 13.12.2016)	Ing.Anton Chudý
Riaditeľ obchodu a TPV	Ing.František Vlkovič (od 14.12.2016)	
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 31.12.2015 a k 31.12.2016	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. 2016 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 2016 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'adávkky a záväzky** sa oceňujú menovitými hodnotami, uvedením opravných položiek v stĺpci korekcia je vyjadrená realizovateľná cena,
- g) **nakúpené pohľadávky** (postúpené) sa oceňujú obstarávacou cenou,
- h) **prenajatý majetok** - eviduje v zmysle uzatvorených nájomných zmlúv prenajímateľ,

- majetok obstaraný na lízing od 1.1.2004 spoločnosť eviduje v súlade s postupmi účtovania na jednotlivých účtoch DHM.

i) **krátkodobý finančný majetok** je ocenený menovitou hodnotou.

3. Na účtoch časového rozlíšenia na strane aktív spoločnosť vykazuje výdavky bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov budúcich období a náklady bežného obdobia, ktoré sa týkajú príjmov budúcich období
4. Dlhodobý hmotný majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu. Odpisový plán pre DHM je zostavený tak, že za základ sa používajú metódy pre vyčíslenie daňových odpisov.
Nehmotný majetok je odpisovaný v súlade s účtovnými odpismi do 5 rokov od jeho obstarania. Účtovné a daňové odpisy DNM sa rovnajú.

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 31.12.2016, 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	Softwa- re	Oceni- teľ. práva	Ostatný DNM	Obstaráv. DNM	Preddavky na DNM	Celkom DNM
<i>Riadok</i>	4	5	6	8	9	10	3
Obstarávacia cena							
K 1. 1.	-	41 700	19 751	-	-	-	61 451
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	41 700	19 751	-	-	-	61 451
Oprávky							
K 1. 1.	-	32 983	19 751	-	-	-	52 734
Ročný odpis	-	2 754	-	-	-	-	2 754
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	35 737	19 751	-	-	-	55 488
Opravná položka							
K 1. 1.	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena (stl.3)							
K 1. 1.	-	8 717	-	-	-	-	8 717
K 31. 12.	-	5 963	-	-	-	-	5 963

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Aktiv. náklady na vývoj	Softwa- re	Oceni- teľ. práva	Ostatný DNM	Obstaráv. DNM	Preddavky na DNM	Celkom DNM
<i>Riadok</i>	4	5	6	8	9	10	3
Obstarávacia cena							
K 1. 1.	-	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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Stroje a zariadenia	Dopravné prostried.	Inventár	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Predavky na DHM	Celkom DHM
Riadok	12	13	14	17	17	17	18	19	11
Obstarávacia cena									
K 1. 1.	208 675	1 866 478	5 429 079	606 125	42 628	-	-	-	8 152 985
Prírastky	-	-	-	-	-	-	5 750	-	5 750
Presuny	-	-	5 750	-	-	-	- 5 750	-	-
Úbytky	-	-	407 186	28 320	-	-	-	-	435 506
K 31. 12.	208 675	1 866 478	5 027 643	577 805	42 628	-	-	-	7 723 229
Oprávky									
K 1. 1.	-	1 234 258	4 728 333	554 189	42 296	-	-	-	6 559 076
Prírastky – ročný odpis a ZC vyradeného majetku	-	42 780	198 315	23 466	332	-	-	-	264 893
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	407 186	28 320	-	-	-	-	435 506
K 31. 12.	-	1 277 038	4 519 462	549 335	42 628	-	-	-	6 388 463
Opravná položka									
K 1. 1.	-	215 796	49 961	-	-	-	-	-	265 757
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	7 157	-	-	-	-	-	7 157
K 31. 12.	-	215 796	42 804	-	-	-	-	-	258 600
Zostatková cena (stl.3)									
K 1. 1.	208 675	416 424	650 785	51 936	332	-	-	-	1 328 152
K 31. 12.	208 675	373 644	465 377	28 470	-	-	-	-	1 076 166

Prírastok strojov a zariadení predstavuje nákup zosilovača GSM signálu v hodnote 5 750 €.

Úbytok strojov a zariadení predstavuje odpredaj karuselu vo výške 238 996 € a fyzická likvidácia nefunkčných, zastaralých strojov a zariadení v hodnote 168 190 €.

Úbytok dopravných prostriedkov predstavuje odpredaj vozidla AUDI A4 v hodnote 17 731 € a odpredaj otočného stĺpového žeriavu vo výške 10 589 €.

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	Preddavky 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 vyradeného 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 položka									
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

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 hnuťelného 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 31.12.2016 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. nevynaložila náklady na výskum a vývoj.

e) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ZTS – ŠPECIÁL, a.s. k 31.12.2016 nevlastní a k 31.12.2015 nevlastnila žiadny dlhodobý finančný majetok.

f) Zásoby (riadok 34)

2 716 353 €

1. Prehľad o stave zásob podľa druhov

Druh v €	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál	35	68 940	68 880
Nedokončená výroba	36	6 493 467	6 669 737
Výrobky	37	-	-
Tovar	39	-	396
Poskytnuté preddavky na zásoby	40	1 881	-
SPOLU	34	6 564 288	6 739 013

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	zníženie	zrušenie	na konci účtovného obdobia
Materiál	35	66 849	-	363	-	66 486
Nedokončená výroba	36	3 781 449	-	-	-	3 781 449
Výrobky	37	-	-	-	-	-
Tovar	39	-	-	-	-	-
Preddavky na zásoby	40	-	-	-	-	-
SPOLU	34	3 848 298	-	363	-	3 847 935

Položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná položka	Riadok	Predchádzajúce účtovné obdobie				
		na začiatku účtovného obdobia	tvorba	zníženie	zrušenie	na konci účtovného obdobia
Materiál	35	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

Opravné položky k zásobám boli tvorené k položkám, kde je predpoklad, že v prípade predaja vznikne účtovná strata alebo bude nutná renovácia, resp. opravy, ktoré si vyžadujú viacnáklady.

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

3. Spôsob a výška poistenia zásob

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

g) Pohľadávky (riadky 42 a 54)**498 433 €**

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	389 879		131 181	
Do lehoty splatnosti		389 879		131 181	
Po lehote splatnosti, v tom:			108 554		154 966
- do 180 dní			74 959		121 371
- nad 180 dní			33 595		33 595
Dlhodobé pohľadávky	41				
CELKOM vr. skupiny		389 879	108 554	131 181	154 966

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
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	389 879	108 554	498 433
Pohľadávky z obchodného styku			
Daňové pohľadávky a dotácie	19 388	0	19 388
Iné pohľadávky	84	0	84
Krátkodobé pohľadávky spolu	409 351	108 554	517 905

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce 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	131 181	154 966	286 147
Pohľadávky z obchodného styku			
Daňové pohľadávky a dotácie	20 437	0	20 437
Iné pohľadávky	500	0	500
Krátkodobé pohľadávky spolu	152 118	154 966	307 084

h) Pohľadávky voči spriazneným osobám

Spoločnosť vykazuje pohľadávky voči spriazneným osobám v čiastke 83 016 €.

V roku 2015 boli pohľadávky voči spriazneným osobám 5 392 €.

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

i) Ocenenie pohľadávok v možnej realizovateľnej cene – opravné položky

Položka súvahy, ku ktorej je tvorená OP v €	Ria- dok	Stav na začiat- ku účtov- ného ob- dobia	Bežné účtovné obdobie						Stav na konci účtovného obdobia
			Tvorba OP			Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva			
			Zá- kon- né	Preúč- tova- nie OP	Ostatné	Zákon- né	Preúč- tova- nie OP	Ostatné	
Pohľadávky voči dlžní- kom v konkurze	54	27 618	-	-	-	-	-	-	27 618
Pohľadávky voči dlžní- kom ostatným	54	6 301	-	-	-	-	-	324	5 977
Spolu		33 919	-	-	-	-	-	324	33 595

Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku r. 54

Spoločnosť zrušila OP voči spoločnosti OKY-HYDRAULIKA,s.r.o. v čiastke 324 €.

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 úč- tovnej hodno- ty a daňovej hodnoty k 31.12.2015	Účtovná hodnota k 31.12.2016	Daňová hod- nota	Odložená daň 21 %
Opravné položky k materiálu	66 849	66 486	-	13 962
Opravné položky k NV	3 781 449	3 781 449	-	794 104
Opravné položky k dlhodobému majetku	265 757	258 600	-	54 306
Opravné položky k pohľadávkam	6 301	5 977	-	1 255
Zostat.cena dlhodobého majetku bod G.e)	779 508	730 190	-	153 340
Rezerva na auditorskú previerku	4 300	4 260	-	895
Rezerva na reklamácie a záručné opravy	517 605	512 724	-	107 672
Rezerva na odchodné, zivot. jubileá	194 931	199 819	-	41 962
Dlhodobo neuhradený záväzok	136	-	-	-
Náklady uznané po zaplatení	640	7 175	-	1 507
Celková disponibilná strata k 31.12.	1 284 544	703 313	-	147 696
S P O L U	6 902 020	6 269 993	-	1 316 699
Zaplatená daňová licencia 2014	2 880	2 880		
Zaplatená daňová licencia 2015	2 880	2 880		
Zaplatená daňová licencia 2016		2 880		8 640

Bežné účtovné obdobie	Účtovná hodnota	Daňová hodnota	Dočasný rozdiel	Odložená daň 21 %
Rozdiel ZCÚ a ZCD, ÚO a DO (DHM v užívaní)	1 340 728	2 070 918	730 190	153 340

Bezprostredne predchádzajúce 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

O odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť neúčtovala.

Predpoklad umorenia daňovej straty

Celková disponibilná daňová strata k 31.12.2016	703 313		703 313
Expirácia daňovej straty 2017	581 231	Daň. strata z r. 2010	232 899
Expirácia daňovej straty 2018	122 082	Daň. strata z r. 2011	226 250
Expirácia daňovej straty 2019		Daň. strata z r. 2014	244 164
Expirácia daňovej straty 2020			

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) 1 730 761 €

Položka	2016	2015
Pokladňa EUR	929	7 308
GBP	441	515
CZK	375	4
Pokladňa spolu	1 745	7 827
Ceniny – kolky	-	-
- stravné lístky	721	537
VUB Bežný účet	1 622 910	1 403 954
Tatra banka Bežný účet	105 385	121 675
Bežné účty spolu	1 728 295	1 525 629
Finančný majetok spolu r. 71	1 730 761	1 533 993

Spoločnosť nemá obmedzenie v disponovaní s účtami v bankách.

l) Časové rozlíšenie (riadok 74) 16 408 €

	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	75,76	16 408	7 249
- predplatné		258	234
- poistenie		285	285
- PHM v nádržiach		241	186
- údržba software		6 444	6 544
- výstava IDEX 2017		9 125	-
- školenie		55	-
SPOLU	74	16 408	7 249

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 = 0,103 eur/1 akcia; v roku 2015 = 0,157 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 = 342,36 eur/1 akcia; v roku 2015 = 519,86 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 = 3,508 eur/1 akcia; v roku 2015 = 5,326 eur/ 1 akcia

Zisk na 1 eur základného imania predstavoval 0,103 eur; v roku 2015 = 0,157 eur.

Rozdelenie zisku za rok 2015 a návrh rozdelenia za rok 2016

(riadok 100)

	Návrh na rozdelenie zisku k 31.12.2016	Rozdelenie zisku za rok 2015
Zisk v roku	262 407	398 446
Zákonný rezervný fond	26 241	79 689
Sociálny fond	13 120	19 922
Nerozdelený zisk	223 046	298 835

b) Rezervy (riadok 118 a 136)**769 128 €**Rezervy zákonné (riadok 119 a 137)**53 365 €**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezerva na nevyčerpanú RD + SZ	56 077	53 365	54 575	1 502	53 365
SPOLU (r. 119,137)	56 077	53 365	54 575	1 502	53 365

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

Ostatné rezervy (riadky 120 a 138)**715 763 €**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezerva na reklamácie, záručné opravy	517 605	363 534	13 099	355 316	512 724
Rezerva na auditorskú previerku	4 300	4 260	4 300	-	4 260
Rezerva na odchodné – krátkodobá, dlhodobá	193 731	12 426	7 378	-	198 779
SPOLU (r. 120,138)	715 636	380 220	24 777	355 316	715 763

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 sadziieb.

Diskontná sadzba 2 % p.a. v roku 2016 a v ďalších rokoch

Budúci nárast miezd 3 % p.a. v roku 2016 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 7% a 8,5% z tržieb za vlastné výrobky a služby, na ktoré sa poskytuje dvojročná záruka, predané v roku 2015, 2016.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

c) Závazky (riadok 135)**3 560 €**

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		3 560
podnikové sporenie	350	350
združené poistenie zamestnancov	53	64
doplňkové dôchodkové poistenie	2 927	3 473
zrážky členských príspevkov KOVO	76	82
neplnenie ZPS (NÚP)	-	-
združené poistenie pre pobyt v zahraničí	154	254

d) Cudzie zdroje krátkodobé a dlhodobé (riadky 103,123)**744 655 €**

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
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	727 722	16 933	903 386	58 346
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	-	-	-	-
CELKOM vr. Skupiny	727 722	16 933	903 386	58 346

Spoločnosť vykazuje záväzky voči spriazneným osobám v čiastke 189 110 €.

V roku 2015 boli záväzky voči spriazneným osobám 18 737 €.

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

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2016	31.12.2015
Dlhodobé záväzky spolu	24 937	36 939
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	24 937	36 939
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	901 297	1 141 225
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	884 364	1 082 879
Záväzky po lehote splatnosti	16 933	58 346

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

	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	4 842 701	4 900 000
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	723 978	717 477
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	703 313	1 284 544
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	8 640	5 760
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	1 316 699 a 8 640	1 518 445 a 5 760
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)**24 937 €**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	36 939	11 047
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 326	19 226
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	19 922	24 631
Tvorba sociálneho fondu spolu	38 248	43 857
Čerpanie sociálneho fondu	50 250	17 965
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 937	36 939

g) Záväzky z finančného leasingu

Spoločnosť k 31.12.2015 a k 31.12.2016 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 31.12.2015 a k 31.12.2016 spoločnosť neeviduje.

H. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT – časť výnosova) **Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb** (riadky 3,4,5) **4 292 259 €****Teritoriálna štruktúra predajov (výrobkov, tovaru, služieb)**

Teritórium	Bežné účtovné obdobie	%	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	%
Tuzemsko	2 704 886	63,0	3 272 007	76,6
Zahraničie celkom	1 587 373	37,0	1 001 550	23,4
Z toho: ČR	357 237		435 742	
Rakúsko	735 552		481 084	
Belgicko	-		79 200	
Švajčiarsko	-		5 524	
Fínsko	475 374		-	
Francúzsko	9 920			
Holandsko	8 290			
Maďarsko	1 000			
Predaje celkom v €	4 292 259	100,0	4 273 557	100,0

Komoditná štruktúra predaja výrobkov, tovaru a služieb

Komodita	Bežné účtovné obdobie	%	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	%
550 Práce priemyselnej povahy	1 016 035	23,7	898 319	21,0
571 Špeciálna technika	2 482 300	57,8	2 489 135	58,3
799 Práce priemyselnej povahy	751 129	17,5	513 415	12,0
929 Opravy špeciálnej techniky	-	-	320 553	7,5
Ostatný predaj	42 795	1,0	52 135	1,2
Predaje celkom v €	4 292 259	100,0	4 273 557	100,0

b) **Zmena stavu zásob vlastnej výroby a aktivácia** (riadky 6 a 7) **- 135 502 €**

2016 v €	Stav na začiatku účtovného obdobia	Stav na konci účtovného obdobia	Zmena stavu	Účty zmien stavu	Rozdiel
Nedokončená výroba (121)	6 669 737	6 493 467	- 176 270	- 164 339	11 331
Výrobky (123)	-	-	-	-	-
Aktivácia	5 877	5 877	5 877	5 877	-

Rozdiel v nedokončenej výrobe predstavuje zúčtovanie mánk a škôd k nedokončenej výrobe vo výške 680 € a čerpanie rezervy na záručné opravy v čiastke 10 651 €.

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 €.

c) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (riadok 9) 8 419 €

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		8 419
Prijaté náhrady od poisťovní	6 883	1 423
Prijaté náhrady za manká a škody	-	700
Odpis záväzku	136	
Ostatné (dohoda o urovnaní)	1 400	-

d) Finančné výnosy (riadok 29) 91 €

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		91
Prijaté úroky z bežných účtov v bankách	91	775
Kurzové zisky, z toho:	-	31
- 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:

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	2 958 164	2 632 950
Tržby z predaja služieb	1 333 529	1 640 607
Tržby za tovar	566	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat spolu	4 292 259	4 273 557

I. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT – časť nákladov

a) Spotrebované nákupy a služby (riadky 11,12, 13, 14) 1 458 153 €

	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaný tovar	11	396	-
Spotreba materiálu – účet 501	12	646 323	1 755 681
Spotreba energií – účet 502	12	196 705	191 570
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám	13	-363	- 721
Služby – účtová skupina 51, z toho:	14	615 092	789 942
Opravy a údržba – účet 511		141 591	338 185
Cestovné a prepravné – účet 512		4 118	5 661
REPRE – účet 513		7 207	6 650
Ostatné služby – účet 518, v tom:		<u>462 176</u>	<u>439 446</u>
- externá kooperácia do nedokončenej výroby		139 931	151 398
- kooperácia spriaznených osôb		63 945	24 141
- prepravné do nedokončenej výroby		17 720	12 338
- externá kooperácia režijná		99	2 300
- služby telekomunikácií		5 286	5 996
- dopravné		1 866	605
- nájomné		7 295	7 553
- nájomné od spriaznených osôb		65 944	65 341
- auditorská a právna poradenská činnosť		7 480	12 437
- poplatky za kurzy a školenia		10 823	15 196
- reklama		1 155	173
- ostatné služby		79 455	76 743
- ostatné služby od spriaznených osôb		54 980	79 627
- ostatné služby – stočné		1 937	2 982
Tvorba a zúčtovanie rezerv (audit.previerky, zverejnenie)		4 260	4 300
Tvorba a zúčtovanie rezerv (reklamácie, podnikatel. riziká)		-	-21 684
<i>Náklady voči audítorskej spoločnosti</i>		<i>8 300</i>	<i>8 300</i>
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 184 869 €.

b) Osobné náklady (riadok 15)

2 123 460 €

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	2 123 460	2 213 576
Mzdy	1 437 711	1 483 301
Ostatné náklady na závislú činnosť	26 752	88 505

Sociálne poistenie	410 574	405 428
Zdravotné poistenie	144 780	145 538
Sociálne zabezpečenie	103 643	90 804

c) Ostatné náklady na hospodársku činnosť (riadok 25,26) 16 436 €

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	16 436	-63 354
Dary	300	-
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	-	326
Členské príspevky	1 400	900
Poistenie	5 896	6 184
Manká a škody	914	4 390
Trovy exekúcie	-	111
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	- 324	311
Tvorba a zúčtovanie rezervy na záručné opravy	8 217	-75 680
DPH bez nároku na odpočet	33	91
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	-	13

d) Finančné náklady (riadky 45) 5 229 €

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	5 229	2 375
Kurzové straty, z toho:	3 986	1 241
- kurzové straty z prepočtu majetku a záväzkov k 31.12.	3 028	10
Bankové poplatky	1 243	1 134

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov právnických osôb pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť za rok 2016 vykázala základ dane vo výške 227 621,00 €, od ktorého odpočítala daňovú stratu v plnej výške. Zúčtovaná je daň z prijatých bankových úrokov v čiastke 17,29 € a daňová licencia vo výške 2 880 €.

	Bežné účtovné obdobie r. 2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	265 304	x	X
Teoretická daň		58 367	22%
Daňovo neuznané náklady	401 640	88 361	33,3%
Výnosy nepodliehajúce dani	439 323	- 96 651	-36,4%
Umorenie daňovej straty	227 621	- 50 077	-18,9%
Spolu	0	0	0,0%
Splatná daň z príjmov		2 880	1,1%
Daň z bank. úrokov	91	17	0,0%
Odložená daň z príjmov	x	0	0,0%
Celková daň z príjmov	x	2 897	1,1%

	Bezprostredne predchádzajúce 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%

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		
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)	96 138	117 016
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	6 269 993 a 8 640	6 902 020 a 5 760
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 2016 je platná sadzba dane vo výške 22 %,pre rok 2017 sadzba 21%.

	2016	2015
Zisk/strata pred zdanením	265 304	401 473
Daň vypočítaná použitím platnej sadzby dane	58 367	88 324
Daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	2 905	3 885
nezdaniteľné výnosy		
dopad sadzby dane 19% pri bankových úrokoch	-3	-23
suma úžitku vznikajúceho z umorenia daňových strát	- 50 077	- 58 429

suma úžitku vznikajúceho z dočasného rozdielu predchádzajúcich období, ktorá je využitá na zníženie splatného daňového nákladu	- 96 138	- 117 016
neuplatnená odložená daňová pohľadávka k odpočítateľným rozdielom	81 572	83 406
Daňová licencia	2 880	2 880
zmena sadzby dane z 22 na 21 %	3 391	0
Daňový náklad – daň z príjmov spolu	2 897	3 027

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, z roku 2015 ide o sumu 2 880 EUR a z roku 2016 ide 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).

Spoločnosť ZTS – ŠPECIÁL, a. s. prenajíma od 1.4.2013 od sesterského podniku KONŠTRUKTA-Defence, a. s. 685 m² nebytových priestorov a 21 parkovacích miest. Nájomná zmluva je na dobu neurčitú a od 1.8.2016 nebytové priestory v objekte DM4b o výmere 20 m².

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, administratívne priestory o výmere 46,5 m² a ostatné priestory o výmere 35,7 m².

M. ÚDAJE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH A DOZORNÝCH ORGÁNOV

	Počet v roku 2016	Mzdové ná- klady (účet 523)	Počet v roku 2015	Mzdové ná- klady (účet 523)
Štatutárne a dozorné orgány				
- predstavenstvo	1	12 000	1	20 400
- dozorná rada	3	14 752	3	68 105

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.

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, Úrad pre normalizáciu, metrológiu a skúšobníctvo Slovenskej republiky

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	
	2016	2015
Materská spoločnosť:		
Nákup dlhodobého majetku		-
Nákup materiálu	422	347
Nákup reklamných predmetov	8 716	8 995
Nákup repre	452	217
Nákup služieb, z toho:	48 497	67 538
- ostatné	48 497	67 538
Predaj služieb, z toho:	2 491	1 528
- energie	2 491	1 528
Predaj dlhodobého majetku	-	-

Sesterské spoločnosti:		
Nákup materiálu	18 742	20 594
Nákup služieb, z toho:	131 774	101 571
- nájom	65 944	65 341
- kooperácia	63 945	24 141
- ostatné	1 885	12 089
Predaj výrobkov	655 358	294 444
Predaj služieb	93 415	425 090
- energie	7 939	7 602
- nájomné	10 794	7 060
- ostatné	74 682	410 428
Prijaté zálohy	-	-
Predaj dlhodobého hmotného majetku	-	-
Ostatné spoločnosti:	-	-
Nákup služieb, z toho:	1 899	2 880
- kooperácia	953	255
- ostatné	946	2 625
Predaj výrobkov	6 694	9 544
Predaj služieb	21 380	10 901

O. UDALOSTI NASLEDUJÚCE PO 31.12.2016

K 31.1.2017 bol odvolaný z funkcie člena predstavenstva Ing.Mário Zajac.Od 1.2.2017 bol určený za predsedu predstavenstva Ing.Miroslav Sim.

K 31.1.2017 skončil vo funkcii generálneho riaditeľa Ing.Vladimír Ďuriš a od 1.2.2017 sa stal generálnym riaditeľom Ing.Miroslav Sim.

Od 1.2.2017 bol za predsedu dozornej rady zvolený Ing.Vladimír Petráš a za člena dozornej rady zvolená prof.Ing.Alica Kalašová,PhD.

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 31.12.2016 alebo jej úpravu.

P. PREHĽAD ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2016
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	2 543 643	-	-	-	2 543 643
Zákonný rezervný fond	481 989	-	-	79 689	561 678
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	157 637	-	-	-	157 637
Nerozdelený zisk minulých rokov	510 399	-	-	298 835	809 234
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bež. účtov. obdobia	398 446	262 407	-	- 398 446	262 407
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
SPOLU	4 092 114	262 407	-	- 19 922	4 334 599

Na celkový prírastok vlastného imania 242 485 € mal vplyv vytvorený zisk za rok 2016 vo výške 262 407 € a tvorba sociálneho fondu zo zisku v čiastke – 19 922 €.

	Bezprostredne predchádzajúce 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 €.

PREHL'AD 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 (+/-)	265 304	401 473
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	185 409	163 481
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	267 647	306 155
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 (+/-)	- 2 585	- 87 932
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 7 482	- 50 475
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 9 158	- 753
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 (-)	-91	- 775
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		- 30
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	162	111
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 (+/-)	- 63 084	- 2 820
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.)	- 288 389	- 629 366
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 213 825	258 566
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 250 808	439 187
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	176 244	- 1 327 119
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	91	775
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 (-/+)	- 2 897	- 3 027
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.)	159 518	-66 664
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		- 6 010
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 5 750	- 156 729
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 (+)	63 084	2 820
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.)	57 334	- 159 919
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	- 19 922	- 24 631
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.)	- 19 922	- 24 631
D	Čisté zvýšenie, alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	196 930	- 251 214
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 533 993	1 785 288
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 730 923	1 534 074
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	- 162	- 81
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 730 761	1 533 993

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

Na celkový peňažný tok (cash-flow) v hodnote + 196 930 € mal vplyv čistý peňažný tok:

- z prevádzkových činností	+ 159 518 €
- z investičných činností	+ 57 334 €
- z finančných činností	- 19 922 €

Prehľad peňažných tokov z prevádzkovej činnosti bol vypracovaný nepriamou metódou, t. j. hospodársky výsledok – zisk z bežnej činnosti pred zdanením v hodnote + 265 304 € bol upravený o vplyv nepeňažných operácií + 185 409 €, zmenu stavu pracovného kapitálu – 288 389 €, o prijaté úroky + 91 € a o výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky – 2 897 €.

V oblasti investičných činností bola použitá priama metóda (brutto - systém), kde čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku – 5 750 € a príjmy z predaja DHM v hodnote + 63 084 €.

V oblasti finančných činností čistý peňažný tok ovplyvnili príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania v čiastke – 19 922 €.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- pokladňa	1 745	7 827
- ceniny	721	537
- bankové účty	1 728 295	1 525 629
SPOLU	1 730 761	1 533 993

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

Spoločnosť nemá peňažné ekvivalenty.

Vypracovala: Ing. Anna Trenčanová