

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	- 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. 2017	r. 2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	119	120
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	121	120
- z toho riadiaci pracovníci	5	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 01.01.2017 do 31.12.2017 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 2016

Účtovná závierka ZTS – ŠPECIÁL, a. s. za rok 2016 bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti dňa 01.03.2017.

B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

a)

PREDSTAVENSTVO	
Rok 2017	Rok 2016
Ing.Miroslav Sim – predseda (od 1.2.2017) Ing.Mário Zajac – člen (do 31.1.2017)	Ing.Mário Zajac – člen
DOZORNÁ RADA	
Rok 2017	Rok 2016
Ing.Vladislav Petráš – predseda (od 1.2.2017) Prof.Ing.Alica Kalasová – člen (od 1.2.2017) Ladislav Herman – člen	Ing.Ján Butkovský – predseda (do 31.3.2016) Ing.Anna Trúsiková – podpredseda (do 26.10.2016) Ladislav Herman – člen

VÝKONNÉ VEDENIE		
	Rok 2017	Rok 2016
Generálny riaditeľ	Ing.Vladimír Ďuriš (do 31.1.2017) Ing.Miroslav Sim (od 1.2.2017)	Ing.Viliam Dubovický (do 30.11.2016) Ing.Vladimír Ďuriš (od 1.12.2016)
Technický riaditeľ		Ing.Anton Chudý (do 13.12.2016)
Riaditeľ obchodu a TPV	Ing.František Vlkovič (do 30.9.2017)	Ing.František Vlkovič (od 14.12.2016)
Výrobný riaditeľ	Eva Gombárová (do 30.9.2017)	Eva Gombárová
Výrobno-technický riaditeľ	Ing.František Vlkovič (od 1.10.2017)	
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., L.Štúra, 018 41 Dubnica nad Váhom 50%

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

Materská spoločnosť DMD GROUP, a.s. nie je povinná k 31. 12. 2017 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. Tvorí 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'adávkys 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 prenájomateľ,

- 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.

- 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
- 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:

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

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

- V dôsledku rozdielu medzi vyššou daňovou zostatkovou cenou a nižšou účtovnou zostatkovou cenou DHM k 31.12.2017, spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.
- 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
Riadok	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.	-	35 737	19 751	-	-	-	55 488
Ročný odpis	-	2 580	-	-	-	-	2 580
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	38 317	19 751	-	-	-	56 068
Opravná položka							
K 1. 1.	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena (stl.3)							
K 1. 1.	-	5 963	-	-	-	-	5 963
K 31. 12.	-	3 383	-	-	-	-	3 383

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
Riadok	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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Stroje a zariadenia	Dopravné prostried.	Inventár	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Pred- davky na DHM	Celkom DHM
Riadok	12	13	14	17	17	17	18	19	11
Obstarávacia cena									
K 1. 1.	208 675	1 866 478	5 027 643	577 805	42 628	-	-	-	7 723 229
Prírastky	-	-	-	-	-	-	342 926	24 975	367 901
Presuny	-	-	324 571	18 355	-	-	- 342 926	-	-
Úbytky	-	-	159 900	-	-	-	-	-	159 900
K 31. 12.	208 675	1 866 478	5 192 314	596 160	42 628		-	24 975	7 931 230
Oprávky									
K 1. 1.	-	1 277 038	4 519 562	549 335	42 628	-	-	-	6 388 463
Prírastky – ročný odpis a ZC vyradené- ho majetku	-	42 780	201 695	20 883	-	-	-	-	265 358
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	159 901	-	-	-	-	-	159 901
K 31. 12.	-	1 319 818	4 561 256	570 218	42 628				6 493 920
Opravná polož- ka									
K 1. 1.	-	215 796	42 804	-	-	-	-	-	258 600
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	215 796	42 804	-	-	-	-	-	258 600
Zostatková cena (stl.3)									
K 1. 1.	208 675	373 644	465 377	28 470	-	-	-	-	1 076 166
K 31. 12.	208 675	330 864	588 254	25 942	-	-	-	24 975	1 178 710

Prírastok strojov a zariadení predstavuje nákup brúsky CNC v hodnote 306 975 € a nákup endoskopu vo výške 17 596 €.

Úbytok strojov a zariadení predstavuje odpredaj vrtačky VS-20A vo výške 22 €, hrotového sústruhu v čiastke 575 €, vyvrtávačky stolovej vo výške 5 869 €, frézky konzolovej v čiastke 4 914 € a odpredaj brúsky univerzálnej vo výške 148 520 €. €.

Prírastok dopravných prostriedkov predstavuje nákup valníka Boxer Peugeot v hodnote 18 355 €.

DHM od spriaznených osôb : 0€.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Dopravné prostried.	Inventár	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Pred- davky na DHM	Celkom DHM
Riadok	12	13	14	17	17	17	18	19	11
Obstarávacia cena									
K 1. 1.	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 vyradené- ho 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 polož- ka									
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

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 huteľného 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 prenájomom, 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 31.12.2017 nevlastní a k 31.12.2016 nevlastnila žiadny dlhodobý finančný majetok.

f) Zásoby (riadok 34)

2 874 947 €

1. Prehľad o stave zásob podľa druhov

Druh v €	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál	35	66 822	68 940
Nedokončená výroba	36	6 298 325	6 493 467
Výrobky	37		-
Tovar	39		-
Poskytnuté preddavky na zásoby	40	356 343	1 881
SPOLU	34	6 721 490	6 564 288

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

<i>Položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>				
		<i>na začiatku účtovného obdobia</i>	<i>tvorba</i>	<i>zníženie</i>	<i>zrušenie</i>	<i>na konci účtovného obdobia</i>
Materiál	35	66 486	-	2 875	-	63 611
Nedokončená výroba	36	3 781 449	1 483	-	-	3 782 932
Výrobky	37	-	-	-	-	-
Tovar	39	-	-	-	-	-
Preddavky na zásoby	40	-	-	-	-	-
SPOLU	34	3 847 935	1 483	2 875	-	3 846 543

<i>Položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Predchádzajúce účtovné obdobie</i>				
		<i>na začiatku účtovného obdobia</i>	<i>tvorba</i>	<i>zníženie</i>	<i>zrušenie</i>	<i>na konci účtovného obdobia</i>
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

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)**2 055 450 €**

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	760 955		389 879	
Do lehoty splatnosti		760 955		389 879	
Po lehote splatnosti, v tom:			1 294 495		108 554
- do 180 dní			1 261 074		74 959
- nad 180 dní			33 421		33 595
Dlhodobé pohľadávky	41				
CELKOM vr. skupiny		760 955	1 294 495	389 879	108 554

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

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	760 955	1 294 495	2 055 450
Pohľadávky z obchodného styku			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	22		22
Krátkodobé pohľadávky spolu	760 977	1 294 495	2 055 472

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce 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

h) Pohľadávky voči spriazneným osobám

Spoločnosť vykazuje pohľadávky voči spriazneným osobám v čiastke 685 809 €.

V roku 2016 boli pohľadávky voči spriazneným osobám 83 016 €.

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	5 977	-	-		-	-		5 977
Spolu		33 595	-	-		-	-		33 595

Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku r. 54

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 31.12.2016	Účtovná hodnota k 31.12.2017	Daňová hod- nota	Odložená daň 21 %
Opravné položky k materiálu	66 486	63 611	-	13 358
Opravné položky k NV	3 781 449	3 782 932	-	794 416
Opravné položky k dlhodobému majetku	258 600	258 600	-	54 306
Opravné položky k pohľadávkam	5 977	5 977	-	1 255
Zostat.cena dlhodobého majetku bod G.e)	730 190	669 923	-	140 684
Rezerva na auditorskú previerku	4 260	5 700	-	1 197
Rezerva na reklamácie a záručné opravy	512 724	528 089	-	110 899
Rezerva na odchodné, zivot. jubileá	199 819	235 723	-	49 502
Dlhodobu neuhradený záväzok	-	-	-	-
Náklady uznané po zaplatení	7 175	11 764	-	2 471
Celková disponibilná strata k 31.12.	703 313	122 082	-	25 637
S P O L U	6 269 993	5 684 401	-	1 193 725
Zaplatená daňová licencia 2014,15,16	8 640			

Bežné účtovné obdobie	Účtovná hodnota	Daňová hodnota	Dočasný rozdiel	Odložená daň 21 %
Rozdiel ZCÚ a ZCD, ÚO a DO (DHM v užívaní)	1 415 717	2 085 640	669 923	140 684

Bezprostredne predchádzajúce 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

O odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť neúčtovala.

Predpoklad umorenia daňovej straty

Celková disponibilná daňová strata k 31.12.2017	122 082		122 082
Expirácia daňovej straty 2018	122 082	Daň. strata z r. 2014	122 082
Expirácia daňovej straty 2019			
Expirácia daňovej straty 2020			
Expirácia daňovej straty 2021			

K 31.12.2016 ani k 31.12.2017 neboli v našej spoločnosti vykázané žiadne zdaniteľné rozdiely. Máme iba odpočítateľné dočasné rozdiely a možnosť umoriť daňovú stratu (teda odložené daňové pohľadávky, o ktorých sa doteraz neúčtovalo) a ani k 31.12.2016 ani k 31.12.2017 nevieme s dostatočnou pravdepodobnosťou odhadnúť, či dosiahneme v budúcich obdobiach dostatočný základ dane pre krytie všetkých odpočítateľných dočasných rozdielov a pre umorenie daňovej straty.

k) Finančný majetok (riadok 71)

1 831 434 €

Položka	2017	2016
Pokladňa EUR	1 299	929
GBP	426	441
CZK	310	375
Pokladňa spolu	2 035	1 745
Ceniny – kolky	-	-
- stravné lístky	917	721
VUB Bežný účet	1 754 414	1 622 910
Tatra banka Bežný účet	74 068	105 385
Bežné účty spolu	1 828 482	1 728 295
Finančný majetok spolu r. 71	1 831 434	1 730 761

Spoločnosť nemá obmedzenie v disponovaní s účtami v bankách.

I) Časové rozlíšenie (riadok 74)**10 502 €**

	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	75,76	10 502	16 408
- predplatné		196	258
- poistenie		191	285
- PHM v nádržiach		293	241
- údržba software		6 972	6 444
- výstavy		2 850	9 125
- školenie		-	55
SPOLU	74	10 502	16 408

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. 180 582,23 eur/746 573 ks = 0,242 eur/1 akcia; v roku 2016 = 0,103 eur/ 1 akcia

Zisk na jednu akciu kmeňovú zaknihovanú na meno (men. hodnota 3 320 €) – 11,09 % z celkového zisku, tj. 68 233,63 eur/85 ks = 802,75 eur/1 akcia; v roku 2016 = 342,36 eur/ 1 akcia

Zisk na jednu akciu kmeňovú zaknihovanú na meno (men. hodnota 34 €) – 59,56 % z celkového zisku, tj. 366 455,79 eur/44 555 ks = 8,225 eur/1 akcia; v roku 2016 = 3,508 eur/ 1 akcia

Zisk na 1 eur základného imania predstavoval 0,242 eur; v roku 2016 = 0,103 eur.

Rozdelenie zisku za rok 2016 a návrh rozdelenia za rok 2017

(riadok 100)

	Návrh na rozdelenie zisku k 31.12.2017	Rozdelenie zisku za rok 2016
Zisk v roku	615 272	262 407
Zákonný rezervný fond	61 527	26 241
Sociálny fond	30 764	13 120
Nerozdelený zisk	522 981	223 046

b) Rezervy (riadok 118 a 136)**847 275 €****Rezervy zákonné (riadok 119 a 137)****78 643 €**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezerva na nevyčerpanú RD + SZ	53 365	78 643	53 365	-	78 643
SPOLU (r. 119,137)	53 365	78 643	53 365	-	78 643

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

Ostatné rezervy (riadky 120 a 138)**768 632 €**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezerva na reklamácie, záručné opravy	512 724	346 322	1 930	329 027	528 089
Rezerva na audítorskú preverku	4 260	5 700	4 260	-	5 700
Rezerva na odchodné – krátkodobá, dlhodobá	198 779	40 877	4 813	-	234 843
SPOLU (r. 120,138)	715 763	392 899	11 003	329 027	768 632

Predpokladané použitie krátkodobých rezerv je do konca roka 2018.

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 2 % p.a. v roku 2017 a v ďalších rokoch.

Budúci nárast miezd 3 % p.a. v roku 2017 a v ďalších rokoch.

Rezerva na reklamácie a opravu vyrobených výrobkov bola vytvorená vo výške 5% a 8,5% z tržieb za vlastné výrobky a služby, na ktoré sa poskytuje dvojročná záruka, predané v roku 2017 a v roku 2016.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

c) Závazky (riadok 135)

5 156 €

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	5 156	3 560
podnikové sporenie	400	350
združené poistenie zamestnancov	46	53
doplňkové dôchodkové poistenie	4 456	2 927
zrážky členských príspevkov KOVO	94	76
združené poistenie pre pobyt v zahraničí	160	154

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

1 794 794 €

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

	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	do lehoty	po lehote	do lehoty	po lehote
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 772 976	21 818	727 722	16 933
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	-	-	-	-
CELKOM vr. Skupiny	1 772 976	21 818	727 722	16 933

Spoločnosť vykazuje záväzky voči spriazneným osobám v čiastke 57 162 €.

V roku 2016 boli záväzky voči spriazneným osobám 189 110 €.

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2017	31.12.2016
Dlhodobé záväzky spolu	34 154	24 937
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako		

5 rokov	34 154	24 937
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	2 102 673	901 297
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 080 855	884 364
Závazky po lehote splatnosti	21 818	16 933

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

	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	4 781 043	4 842 701
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	781 276	723 978
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	122 082	703 313
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		8 640
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	1 193 725	1 316 699 a 8 640
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)**34 154 €**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	24 937	36 939
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 192	18 326
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	13 120	19 922
Tvorba sociálneho fondu spolu	36 312	38 248
Čerpanie sociálneho fondu	27 095	50 250
Konečný zostatok sociálneho fondu	34 154	24 937

g) Záväzky z finančného leasingu

Spoločnosť k 31.12.2016 a k 31.12.2017 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 31.12.2016 a k 31.12.2017 spoločnosť neeviduje.

H. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT – časť výnosova) **Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb** (riadky 3,4,5) **6 944 144 €****Teritoriálna štruktúra predajov (výrobkov, tovaru, služieb)**

Teritórium	Bežné účtovné obdobie	%	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	%
Tuzemsko	5 506 845	79,3	2 704 886	63,0
Zahraničie celkom	1 437 299	20,7	1 587 373	37,0
Z toho: ČR	1 028 055		357 237	
Rakúsko	-		735 552	
Fínsko	-		475 374	
Francúzsko	139 219		9 920	
Holandsko	-		8 290	
Maďarsko	-		1 000	
Nemecko	140 534		-	
Turecko	83 500		-	
Poľsko	45 991		-	
Predaje celkom v €	6 944 144	100,0	4 292 259	100,0

Komoditná štruktúra predaja výrobkov, tovaru a služieb

Komodita	Bežné účtovné obdobie	%	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	%
550 Práce priemyselnej povahy	722 339	10,4	1 016 035	23,7
571 Špeciálna technika	5 568 481	80,2	2 482 300	57,8
799 Práce priemyselnej povahy	327 387	4,7	751 129	17,5
929 Opravy špeciálnej techniky	233 100	3,4	-	-
Ostatný predaj	92 837	1,3	42 795	1,0
Predaje celkom v €	6 944 144	100,0	4 292 259	100,0

Tržby voči spriazneným osobám predstavujú čiastku 1 595 449 €.

b) **Zmena stavu zásob vlastnej výroby a aktivácia** (riadky 6 a 7) **- 193 435 €**

2017 v €	Stav na začiatku účtovného obdobía	Stav na konci účtovného obdobía	Zmena stavu	Účty zmien stavu	Rozdiel
Nedokončená výroba (121)	6 493 467	6 298 325	- 195 142	- 193 435	1 707
Výrobky (123)	-	-	-	-	-
Aktivácia	-	6 101	6 101	6 101	-

Rozdiel v nedokončenej výrobe predstavuje zúčtovanie mánk a škôd k nedokončenej výrobe vo výške 1 307 €,čerpanie rezervy na záručné opravy v čiastke 1 884 € a tvorba rezervy k nedokončenej výrobe v hodnote 1 484 €.

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	- 164 939	11 331
Výrobky (123)	-	-	-	-	-
Aktivácia	-	29 437	29 437	29 437	-

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 €.

c) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (riadok 9) 182 246 €

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	182 246	8 419
Prijaté náhrady od poisťovní	1 277	6 883
Prijaté úhrady za UVS	180 969	-
Odpis záväzku	-	136
Ostatné (dohoda o urovnaní)	-	1 400

d) Finančné výnosy (riadok 29) 1 773 €

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	1 773	91
Prijaté úroky z bežných účtov v bankách	1 773	91
Kurzové zisky, z toho:	-	-
- 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:

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	5 269 156	2 958 164
Tržby z predaja služieb	1 674 988	1 333 529
Tržby za tovar	-	566
Výnosy zo zákazky	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat spolu	6 944 144	4 292 259

I. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT – časť nákladov**a) Spotrebované nákupy a služby (riadky 11,12, 13, 14)****3 385 165 €**

	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaný tovar	11	-	396
Spotreba materiálu – účet 501	12	1 877 629	646 323
Spotreba energií – účet 502	12	227 856	196 705
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám	13	- 2 875	-363
Služby – účtová skupina 51, z toho:	14	1 282 555	615 092
Opravy a údržba – účet 511		253 456	141 591
Cestovné a prepravné – účet 512		3 989	4 118
REPRE – účet 513		4 911	7 207
Ostatné služby – účet 518, v tom:		<u>1 020 199</u>	<u>462 176</u>
- externá kooperácia do nedokončenej výroby		618 380	139 931
- kooperácia spriaznených osôb		71 474	63 945
- prepravné do nedokončenej výroby		21 353	17 720
- externá kooperácia režijná		-	99
- služby telekomunikácií		5 481	5 286
- dopravné		1 153	1 866
- nájomné		13 333	7 295
- nájomné od spriaznených osôb		59 299	65 944
- duálne vzdelávanie		432	-
- auditorská a právna poradenská činnosť		4 100	7 480
- poplatky za kurzy a školenia		16 270	10 823
- reklama		-	1 155
- ostatné služby		121 736	79 455
- ostatné služby od spriaznených osôb		79 341	54 980
- ostatné služby – stočné		2 147	1 937
Tvorba a zúčtovanie rezerv (audit, previerky, zverejnenie)		5 700	4 260
Tvorba a zúčtovanie rezerv (reklamácie, podnikatel. riziká)		-	-
Náklady voči audítorskej spoločnosti		8 300	8 300
INTERAUDIT TRENČÍN, s.r.o., z toho:			
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		8 300	8 300
Iné uisťovacie audítorské služby			
Daňové poradenstvo			
Ostatné neaudítorské služby			

Náklady od spriaznených osôb predstavujú spolu čiastku 208 135 €.

b) Osobné náklady (riadok 15)**2 605 747 €**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	2 605 747	2 123 460
Mzdy	1 798 351	1 437 711
Ostatné náklady na závislú činnosť	15 145	26 752
Sociálne poistenie	495 732	410 574
Zdravotné poistenie	175 339	144 780
Sociálne zabezpečenie	121 180	103 643

c) Ostatné náklady na hospodársku činnosť (riadok 25,26)**27 521 €**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	27 521	16 436
Dary	-	300
Členské príspevky	1 900	1 400
Poistenie	5 715	5 896
Manká a škody	1 752	914
Duálne vzdelávanie - štipendium	320	-
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	-	- 324
Tvorba a zúčtovanie rezervy na záručné opravy	17 296	8 217
DPH bez nároku na odpočet	194	33
Ostatné	344	-

d) Finančné náklady (riadky 45)**3 936 €**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	3 936	5 229
Kurzové straty, z toho:	2 377	3 986
- kurzové straty z prepočtu majetku a záväzkov k 31.12.	16	3 028
Bankové poplatky	1 559	1 243

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov právnických osôb pre rok 2017 je 21 %. Spoločnosť za rok 2017 vykázala základ dane vo výške 637 285,53 €,od ktorého odpočítala daňovú stratu vo výške 581 231,20 €.Základ dane znížený o odpočet daňovej straty predstavuje čiastku 56 054,33 €,z čoho 21%-ná daň z príjmov je 11 771,41 €,od ktorej bola odpočítaná daňová licencia v hodnote 8 640 €.Výsledná daň z príjmov za rok 2017 je 3 131,41 €.

	Bežné účtovné obdobie r. 2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	618 403	x	X
Teoretická daň		129 865	21%
Daňovo neuznané náklady	431 869	90 692	14,7%
Výnosy nepodliehajúce dani	412 986	- 86 727	-14,0%
Umorenie daňovej straty	581 231	- 122 059	-19,7%
Spolu	56 055	11 771	1,9%
Zápočet daňovej licencie		- 8 640	1,4%
Splatná daň z príjmov		3 131	0,5%
Daň z bank. úrokov		0	0,0%
Odložená daň z príjmov	x	0	0,0%
Celková daň z príjmov	x	3 131	0,5%

	Bezprostredne predchádzajúce 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%

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
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)	86 391	96 138
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	5 684 401	6 269 993 a 8 640
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 2017 je platná sadzba dane vo výške 21 %, pre rok 2018 sadzba 21%.

	2017	2016
Zisk/strata pred zdanením	618 403	265 304
Daň vypočítaná použitím platnej sadzby dane	129 865	58 367
Daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	5 216	2 905
nezdaniteľné výnosy	- 336	
dopad sadzby dane 19% pri bankových úrokoch	-	-3
suma úžitku vznikajúceho z umorenia daňových strát	- 122 058	- 50 077
suma úžitku vznikajúceho z dočasného rozdielu predchádzajúcich období, ktorá je využitá na zníženie splatného daňového nákladu	- 86 391	- 96 138
neuplatnená odložená daňová pohľadávka k odpočítateľným rozdielom	85 475	81 572
Daňová licencia	-8 640	2 880
zmena sadzby dane z 22 na 21 %	-	3 391
Daňový náklad – daň z príjmov spolu	3 131	2 897

K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť eviduje na podsúvahových 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.

- Spoločnosť neočakáva, že by uvedené skutočnosti mali významný nepriaznivý vplyv na spracovanie účtovných výkazov za rok 2017.

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 2017	Mzdové ná- klady (účet 523)	Počet v roku 2016	Mzdové ná- klady (účet 523)
Štatutárne a dozorné orgány				
- predstavenstvo	1	8 692	1	12 000
- dozorná rada	3	6 453	3	14 752

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 2017 neposkytla pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iným orgánom účtovnej jednotky žiadne záruky alebo iné zabezpečenia ani pôžičky.

Spoločnosť neevidovala k 1. januáru 2017 a ani neeviduje k 31. 12.2017 žiadnu záruku alebo iné zabezpečenie ani pôžičku pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť v účtovnom období 2017 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, Ministerstvo obrany SR, Slovenská pošta, a.s., Slovenská technická univerzita, Trenčianska univerzita, Vojenský technický a skúšobný ústav Záhorie, Technický skúšobný ústav Piešťany, Úrad pre normalizáciu, metrológiu a skúšobníctvo Slovenskej republiky, SOŠ Dubnica nad Váhom.

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	
	2017	2016
Materská spoločnosť a jej akcionár:		
Nákup služieb, z toho:	68 570	48 497
- ostatné	68 570	48 497
Predaj služieb, z toho:	409	-
- ostatné	409	-
Predaj - ostatné	180 969	-

Sesterské spoločnosti:		
Nákup materiálu	4 028	18 742
Nákup služieb, z toho:	131 881	131 774
- nájom	59 299	65 944
- kooperácia	70 983	63 945
- ostatné	1 599	1 885
Predaj výrobkov	1 252 627	655 358
Predaj služieb	323 374	85 476
- nájomné	12 943	10 794
- ostatné	310 431	74 682
Prijaté zálohy	32 737	-

Ostatné spoločnosti:	-	-
Nákup služieb, z toho:	7 684	1 899
- kooperácia	2 318	953
- ostatné	5 366	946
Predaj výrobkov	8 978	6 694
Predaj služieb	10 061	21 380

O. UDALOSTI NASLEDUJÚCE PO 31.12.2017

V mesiaci január 2018 bol zaznamenaný značný pokles pohľadávok z titulu úhrad od významných odberateľov.

Spoločnosť ZTS-ŠPECIÁL,a.s.získala povolenie obchodovať s výrobkami obranného priemyslu v rozsahu vymedzenom povolením vydaným Ministerstvom hospodárstva SR,číslo povolenia: P006/2018-1050 zo dňa 20.02.2018(číslo rozhodnutia: Po12/2018-1050) s dobou platnosti povolenia 5 rokov.

P. PREHĽAD ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	2 543 643	-	-	-	2 543 643
Zákonný rezervný fond	561 678	-	-	26 241	587 919
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	157 637	-	-	-	157 637
Nerozdelený zisk minulých rokov	809 234	-	-	223 046	1 032 280
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bež. účtov. obdobia	262 407	615 272	-	- 262 407	615 272
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
SPOLU	4 334 599	615 272	-	- 13 120	4 936 751

Na celkový prírastok vlastného imania 602 152 € mal vplyv vytvorený zisk za rok 2017 vo výške 615 272 € a tvorba sociálneho fondu zo zisku v čiastke – 13 120 €.

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
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
Neuhrazená 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 €.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Ozna- čenie	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 (+/-)	618 403	265 304
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	278 143	185 409
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	267 938	267 647
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 (+/-)	78 147	- 2 585
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		- 7 482
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	5 905	- 9 158
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
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	33	162
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 (+/-)	- 73 880	- 63 084
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.)	- 485 819	- 288 389
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 1 911 261	- 213 825
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 229 573	- 250 808
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	195 869	176 244
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		91
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 (-/+)	- 2 880	- 2 897
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.)	407 847	159 518
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 367 901	- 5 750
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 (+)	73 880	63 084
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.)	- 294 021	57 334
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	- 13 120	- 19 922
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.)	- 13 120	- 19 922
D	Čisté zvýšenie, alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	100 706	196 930
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 730 761	1 533 993
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 831 467	1 730 923
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	- 33	- 162
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 831 434	1 730 761

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

Na celkový peňažný tok (cash-flow) v hodnote + 100 706 € mal vplyv čistý peňažný tok:

- z prevádzkových činností	+ 407 847 €
- z investičných činností	- 294 021 €
- z finančných činností	- 13 120 €

Prehľad peňažných tokov z prevádzkovej činnosti bol vypracovaný nepriamou metódou, t. j. hospodársky výsledok – zisk z bežnej činnosti pred zdanením v hodnote + 618 403 € bol upravený o vplyv nepeňažných operácií + 278 143 €, zmenu stavu pracovného kapitálu – 485 819 € a o výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky – 2 880 €.

V oblasti investičných činností bola použitá priama metóda (brutto - systém), kde čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku – 367 901 € a príjmy z predaja DHM v hodnote + 73 880 €.

V oblasti finančných činností čistý peňažný tok ovplyvnili príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania v čiastke – 13 120 €.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- pokladňa	2 035	1 745
- ceniny	917	721
- bankové účty	1 828 482	1 728 295
SPOLU	1 831 434	1 730 761

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

Spoločnosť nemá peňažné ekvivalenty.

Vypracovala: Ing. Anna Trenčanová