



KONŠTRUKTA

- Defence, a.s.

OR Okresného súdu Trenčín Vložka Sa 123/R

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

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2017 spoločnosť KONŠTRUKTA - Defence, a.s. vypracovala na základe Prílohy č. 1 k opatreniu MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov a tie časti poznámok, ktoré sa spoločnosti netýkali, neuvádza.

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

2. Opis vykonávanej činnosti:

- výskum a vývoj špeciálnej techniky

3. Priemerný počet zamestnancov

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti dňa 1.3.2017.

6. Údaje o neobmedzenom ručení

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

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

PREDSTAVENSTVO

K 31.12.2017:

Predseda predstavenstva Ing. Roman Ušiak vznik funkcie 01.02.2017

DOZORNÁ RADA

K 31.12.2017:

Člen dozornej rady Fridrich Mešťánek vznik funkcie 02.04.2013

Predseda dozornej rady Mgr. Milan Mikula vznik funkcie 01.02.2017

Člen dozornej rady JUDr. Ivan Rajniček vznik funkcie 21.04.2017

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

KONSOLIDÁCIA - ČLENSTVO V SKUPINÁCH

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

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

Rozhodujúci vplyv v dcérskej účtovnej jednotke:

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

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

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

Spoločný rozhodujúci vplyv:

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

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

Materská spoločnosť DMD GROUP, a.s. nie je povinná k 31. 12. 2017 zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, oslobodenie podľa § 22 ods. 10 Zákona o účtovníctve.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Počas roka v účtovnej jednotke nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód. V účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené 4 – 6 rokov v zmysle predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná daňová odpisová sadzba
Softvér	4 roky	lineárna	podľa účt. odpisov
Know-how, ocenené práva	4 - 6 rokov	lineárna	podľa účt. odpisov
Dlhodobý nehmotný majetok drobný	2 roky	lineárna	podľa účt. odpisov

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania.

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

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

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

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

Druh dlhodobého hmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby, drobné stavby	12 – 20 rokov	lineárna
Budovy, haly	20 rokov	lineárna
Zariadenia pre hlavný predmet podnikania	12 rokov	lineárna
Počítačové, kancelárske vybavenie, autá	4 – 6 rokov	lineárna
Iné druhy majetku – nákladné autá, vozíky, regálové systémy	4 – 8 rokov	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok drobný	2 roky	lineárna

3. Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastnila, ani v roku 2016 a 2017 nenadobudla cenné papiere.

4. Zásoby

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

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

5. Zákazková výroba

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

6. Pohľadávky

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

7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Rezervy

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

10. Záväzky

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

11. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou dlhodobého majetku, zásob a pohľadávok vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

- b) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou vytvorených rezerv a ich daňovou základňou
 c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

13. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

14. Cudzí mena

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

15. Výnosy

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

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2017							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	262 995	309 961	862 160					1 435 116
Prírastky			910 483					910 483
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obdobia	262 995	309 961	1 772 643	0	0	0	0	2 345 599
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia	262 995	304 816	862 160					1 429 971
Prírastky - odpisy		5 145	99 758					104 903
Úbytky								
Stav na konci účt. obdobia	262 995	309 961	961 918					1 534 874
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 145	0			0		5 145
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	810 725			0		810 725

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2017						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účt. obdobia	1 239 602	5 984 523	4 669 389				11 893 514
Prírastky			87 940				87 940
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účt. obdobia	1 239 602	5 984 523	4 757 329				11 981 454
Oprávky							
Stav na začiatku účt. obdobia		4 287 569	3 012 006				7 299 575
Prírastky		162 871	264 212				427 083
Presuny							
Úbytky							
Stav na konci účt. obdobia		4 450 440	3 276 218				7 726 658
Opravné položky							
Stav na začiatku účt. obdobia	254 966						254 966
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účt. obdobia	254 966						254 966
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	984 636	1 696 954	1 657 383				4 338 973
Stav na konci účtovného obdobia	984 636	1 534 083	1 481 111				3 999 830

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

Spoločnosť v roku 2017 zaradila do majetku:

„oceniteľné práva“ v celkovej obstarávacej sume 910.483,-EUR t.j. (29.000,-EUR ShKH ZUZANA2000 + 881.483,-EUR OC 155mm 52 kal TMG EVA), „samostatné hnuteľné veci“ v celkovej obstarávacej sume 87.940,-EUR t.j. (zvl.zariadenia=6.288,-eur + PC=12.705,-EUR + osob.vozidlá=62.659,-EUR + techn. zhodnotenie SV=6.288,-EUR).

Obstarávaný dlhodobý HM	31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	31.12.2017
042 Obstaranie	0	87 940	87 940		0
052 Preddavky	0	11 894	11 894		0
Opravná položka	0				0
Zostatková cena	0				0

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

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

3. Záložné právo na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

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

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

Iné informácie o majetku

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

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

4. Náklady na výskum a vývoj

V roku 2017 spoločnosť nevykázala náklady na výskum a vývoj.

5. Zásoby

Najväčšiu položku stavu zásob (934.493,-eur) predstavujú poskytnuté preddavky na zásoby (288.356,-eur), ďalej nedokončená výroba (269.508,-eur)... Ide hlavne o rozpracované projekty „Prestavba 30mm kanón 2A42“ (221.006,-eur), „BOV 8x8_prototyp“ (27.069,-eur) a „Spracovanie konštrukčnej dokumentácie na úpravu 2A46MS“ (9.849,-eur). Významnú položku tvorí aj „materiál“ (342.455,-eur) ...z projektu „Zuzana2“ +ost. réžijný materiál. Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

6. Pohľadávky

Opravná položka k pohľadávkam po lehote splatnosti	Bežné účtovné obdobie 2017				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku dlhodobé	132 776				132 776
Pohľadávky z obchodného styku krátkodobé	308 150				308 150
Iné pohľadávky	1 988		239		1 749
Pohľadávky spolu	442 914		239		442 675

Opravná položka k pohľadávkam po lehote splatnosti	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku dlhodobé	132 776				132 776
Pohľadávky z obchodného styku krátkodobé	308 151		1 – zaokrúhlenie v súvahe		308 150
Iné pohľadávky	2 193		206	1 – zaokrúhlenie v súvahe	1 988
Pohľadávky spolu	443 120		206		442 914

Opravné položky k pohľadávkam

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

Spoločnosť pristupuje k úprave ocenenia pohľadávky v prípade, že je dôvod domnievať sa, že pohľadávka má znaky smerujúce k znehodnoteniu pohľadávky. Takýmito znakmi sú hlavne: omeškanie pohľadávky, informácia, že na dlžníka je vedené exekučné konanie väčšieho rozsahu, že dlžník je v konkurze alebo likvidácii, alebo ak spoločnosť na základe monitoringu finančnej situácie dlžníka dospeje k názoru, že dlžník nebude schopný splatiť pohľadávky v plnom rozsahu. V každom období je vo výkaze ziskov a strát vykázaná opravná položka na zníženie hodnoty pohľadávok, ktorá je výsledkom kombinácie (a) odhadu zníženia hodnoty pohľadávok vykonaného vedením spoločnosti, ktoré sa vyskytli v priebehu bežného obdobia a (b) neustálej úpravy odhadov zníženia hodnoty v predchádzajúcich obdobiach.

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

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	132 776	0	132 776
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	132 776	0	132 776
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	321 097	327 562	648 659
Pohľadávky voči prepojeným osobám	40 336	17 646	57 982
Daňové pohľadávky a dotácie	82 538	0	82 538
Iné pohľadávky	242	1 749	1 991
Krátkodobé pohľadávky spolu	444 213	346 957	791 170

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	132 776	0	132 776
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	132 776	0	132 776
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	149 368	329 593	478 961
Pohľadávky voči prepojeným osobám	203 545	5 106	208 651
Daňové pohľadávky a dotácie		0	0
Iné pohľadávky	1 573	1 988	3 561
Krátkodobé pohľadávky spolu	354 486	336 687	691 173

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

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

7. Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	0	0
Zdaniteľné	-478 424	-464 266
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	89 018	60 505
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	32 911	43 881
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	3 465
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	25 605	25 386
Uplatnená daňová pohľadávka	25 605	25 386
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-100 469	-97 496
Zmena odloženého daňového záväzku	-2 754	-3 113
Zaúčtovaná ako náklad	2 754	3 113
Zaúčtovaná do vlastného imania		

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

8. Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Pokladnica, ceniny	16 408	6 890
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 373 483	4 523 649
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 389 891	4 530 539

9. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Náklady budúcich období dlhodobé spolu	6 564	0
Cerifikáty, reakreditácia, predĺžená záruka	6 564	0
Náklady budúcich období krátkodobé spolu	31 984	33 191
najmä poistenie, odborná literatúra, SW podpora, antivír, certifikáty a predplatená výstava		
Príjmy budúcich období dlhodobé spolu	0	0

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

Príjmy budúcich období krátkodobé spolu	2 402	25 000
Iné – 2016: za objekt „P8“ – nárok na plnenie po uplynutí záručnej doby, 2017: nárok na poistné plnenie	2 402	25 000

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

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

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

2. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 24.229,30 EUR bol zúčtovaný na základe „Rozhodnutia jediného akcionára spoločnosti zo dňa 01.3.2017“ nasledovne: 10% = 2.422,93 EUR prídel do Zákonného rezervného fondu, 90% = 21.806,37EUR do Nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2017 predstavuje zisk **102.381,91 EUR**.

Zisk na jednu akciu kmeňovú zaknihovanú (men. hodnota 16€) – 63,75 % z celk. zisku, t.j. 65.265,12 eur/246 604 ks = **0,26 eur/1 akcia**

Zisk na jednu akciu kmeňovú listinnú (men. hodnota 33 194€) – 34,86 % z celkového zisku, t.j. 35.688,97 eur/65 ks = **549,06 eur/1 akcia**

Zisk na jednu akciu kmeňovú listinnú (men. hodnota 3 320€) – 1,39 % z celkového zisku, t.j. 1.427,82 eur/26 ks = **54,92 eur/1 akcia**

Zisk na 100 eur základného imania predstavoval **1,654 eur**.

4. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2017				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy					
Odchodné, odstupné	33 712			374	33 338
Reklamácie a záručné opravy	2 444	24 650			27 094
Iné					
Dlhodobé rezervy spolu	36 156	24 650		374	60 432
Krátkodobé rezervy					
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia	43 167	51 902	43 167		51 902
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 060	6 250	5 060		6 250
Odchodné, odstupné, DDS	4 136	3 136	4 136		3 136
Reklamácie a záručné opravy	12 466				12 466
Iné – na životné jubileá, likvidáciu výbušnín a muničného materiálu, spory a pokuty, DDS (2014)	0				0
Krátkodobé rezervy spolu	64 829	61 288	52 363		73 754

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy					
Odmeny, prémie					
Odchodné, odstupné	30 800	2 912			33 712
Reklamácie a záručné opravy	20 803	2 444		20 803	2 444
Iné – likvidácia výbušnín					
Dlhodobé rezervy spolu	51 603	5 356		20 803	36 156
Krátkodobé rezervy					
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia	35 977	43 167	35 977		43 167
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 720	5 060	4 720		5 060
Odchodné, odstupné, DDS	6 828	4 136	6 828		4 136
Reklamácie a záručné opravy	35 421	12 466	35 421		12 466
Iné					
Krátkodobé rezervy spolu	82 946	64 829	82 946		64 829

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 2,3 % p.a. v roku 2017 a v ďalších rokoch je predpoklad na úrovni cca 1,5-3,0%.

Rezerva na reklamácie a opravu vyrobených výrobkov bola vytvorená v r.2017 vo výške 0,1% z tržieb za vlastné výrobky a služby, na ktoré sa poskytuje dvojročná záruka, predané v r. 2017. Na predaje z minulých rokov bola rezerva na reklamácie ponechaná v odhadnutej výške.

5. Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Závazky po lehote splatnosti	31 119	9 516
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 183 592	3 922 403
Krátkodobé záväzky spolu	1 214 711	3 931 919
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	88 880	83 347
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	88 880	83 347

6. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Stav k 1. januáru	11 237	9 088
tvorba na ťarchu nákladov	10 456	9 746
tvorba zo zisku		
Čerpanie	7 677	7 597
Stav k 31. decembru	14 016	11 237

7. Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene a v EUR za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery, pôžičky					
Tatra banka, Kontokorentný úver č.2016/2005, zo dňa 21.11.2005	EUR	1M EURIBOR+2,49 %	31.07.2018	0	0
2 kreditné karty, rámec 8.000,-EUR (5 tis. +3 tis. EUR)	EUR		mesačne	696	536

Kontokorentný úver v Tatra banke, a.s. nebol v roku 2016 ani 2017 čerpaný. Úverový rámec je k dispozícii spoločnosti v objeme 704.000,- eur. Deň konečnej splatnosti úveru je 31. 7. 2018.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za výrobky, vlastné výkony a tovar****2017****2016**

Tržby za T-mobile – súkromné	0	151
Tržby za školenia	0	3 520
Tržby z prenájmu – DC30	95 070	92 489
Tržby z prenájmu – LIE	1 749	2 210
Tržby za služby poskytované nájomcom - LIE	14 933	186 087
Tržby za výrobky, tovar	193 421	69 187
Tržby za zákazky	27 102 264	11 235 631
Spolu	27 407 437	11 589 275

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

Teritoriálna štruktúra predajov (výrobkov, tovaru, služieb)

Teritórium	Bežné obdobie (EUR)	%	Bezprostr.predchádzajúce obdobie (EUR)	%
Tuzemsko	26 019 872	94,94	8 279 857	71,44
Zahraničie	1 387 565	5,06	3 309 418	28,56
- Nemecko	799 361		2 949 137	
- Čína	61 973		120 149	

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

- EÚ	394 663		172 543	
- ČR	86 113		62 248	
- ostatní	45 455		5 341	
SPOLU:	27 407 437	100 %	11 589 275	100 %

2. Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	2017	2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2017	2016
Nedokončená výroba	269 508	1 637 697	1 414 534	-1 368 189	223 163
Výrobky	34 174	34 242	34 243	-68	-1
Spolu	303 682	1 671 939	1 448 777	-1 368 257	223 162
Iné	x	x	X	768	2
preúčtovanie na účet 041, obstaranie nehmotného majetku				881 483	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	-486 006	223 164

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

3. Významné položky výnosov z činnosti

Označenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
A.	Výnosy pri aktivácii nákladov	0	0
A.1.	Aktivácia materiálu a tovaru	0	0
A.2.	Aktivácia vnútroorganizačných služieb		

A.3.	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0	0
A.4.	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku		
B.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	20 134	3 901
B.1.	Predaj dlhodobého majetku	63	210
B.2.	Predaj materiálu	7 523	2 222
B.3.	Dotácie na hospodársku činnosť		
B.4.	Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku		
B.5.	Emisné kvóty		
B.6.	Výnosy z odpísaných pohľadávok, záväzkov	222	
B.7.	Zmluvné pokuty a penále		
B.8.	Iné – vrátený súdny poplatok, plnenie z poisťovne za škodové udalosti	12 326	1 469
C.	Finančné výnosy	2	4 580
C.1.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
C.2.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
C.3.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku		
C.4.	Výnosy z precenenia cenných papierov		
C.5.	Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie		
C.6.	Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
C.7.	Výnosové úroky z bežného a termínovaného účtu	2	83
C.8.	Kurzové zisky, z toho:		4 497
C.8.1.	Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
C.9.	Iné		

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Tržby za vlastné výrobky	192 263	69 187
Tržby z predaja služieb	27 214 016	11 520 088
Tržby za tovar	1 158	0
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	27 407 437	11 589 275

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

Nákladová položka	2017	2016
Materiál na zákazky – priamy materiál	16 386 714	4 942 209
Režijný materiál	175 557	53 274
Odborná literatúra	489	924
DHM	19 344	17 190
Spotreba PHM	16 453	14 032

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

Náklady spojené s prevádzkou motorových vozidiel	2 452	1 325
Ostatný materiál	1 416	3 732
Tvorba opravných položiek k materiálu		
Materiál spolu	16 602 425	5 032 686
Elektrická energia	75 331	65 677
Plyn	6 731	4 091
Voda	7 331	2 903
Spotreba energií	89 393	72 671
Mzdové náklady	842 059	789 219
Odmeny členom orgánov spoločnosti	11 372	37 518
Náklady na sociálne poistenie a zabezpečenie	240 390	231 548
Náklady na zdravotné poistenie	86 878	83 575
Sociálne náklady	53 985	62 866
Osobné náklady	1 234 684	1 204 426
Daň z motorových vozidiel	1 758	1 482
Daň z nehnuteľností	54 647	54 647
Ostatné	7 830	5 202
Dane a poplatky	64 235	61 331
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	0	16
Dary	1 000	
Ostatné pokuty a penále	13	1 030
Odpis pohľadávky		
Ostatné – najmä poistenie	14 251	16 220
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-238	-206
Ostatné náklady na hospodársku činnosť		
Tvorba OP k pozemku	0	0
Odpisy	531 986	433 748
Spolu	18 537 749	6 821 922

Náklady na poskytnuté služby

	2017	2016
Opravy a udržiavanie nehnuteľného majetku	149 854	85 154
Opravy a udržiavanie hnutel'ného majetku	19 015	19 620
Ostatné opravy a udržiavanie		
Opravy a udržiavanie spolu	168 869	104 774
Cestovné	62 585	41 590
Náklady na reprezentáciu	20 018	8 164
Výkony spojov a telekomunikácií	9 563	13 446
Nájomné – budovy	1 440	12 092
Nájomné – hnutel'né predmety	10 054	8 800
Služby SBS	50 718	50 538
Vzdelávanie zamestnancov	5 269	6 574
Náklady na kanalizáciu	1 229	1 290
Náklady spojené s údržbou IT	6 490	7 589
Údržba programového vybavenia	10 476	4 081
Internet	10 702	9 276
Poradenstvo, audítorstvo	38 962	36 749
Reklama	1 187	2 062
Služby na zákazky	7 589 816	4 555 516
Odborné prehliadky a revízie	18 318	13 616
Služby (DMD Group, a.s.+ ZTS-Špeciál, a.s.)	135 150	0
Iné	94 765	117 869
Tvorba rezerv	24 650	-41 315
Ostatné služby	8 008 789	4 798 183
Spolu:	8 260 261	4 952 711

Náklady na audítorské služby

INTERAUDIT Trenčín, spol. s r. o., Prúdy 23 911 05 Trenčín	2017	2016
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 300	8 300
Iné uisťovacie audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		

2. Významné položky finančných nákladov

	2017	2016
Úroky	0	0
Náklady peňažného styku, bankové výlohy, bank. záruky	4 772	7 578
Spolu	4 772	7 578

3. Kurzové straty

	2017	2016
kurzové straty	885	8 471
kurzové straty – ročné	720	
Spolu	1 605	8 471

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2017			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	136 788	x	x	30 238	X	x
Teoretická daň	x	28 725	21%	X	6 652	22%
Daňovo neuznané náklady	101 438	21 302	15,6%	73 950	16 269	53,8%
Výnosy nepodliehajúce dani	60 032	12 607	9,2%	148 069	32 575	107,7%
Umorenie daňovej straty	10 970	2 304	1,7%			
Spolu	167 224	35 116	25,7%	-43 881	- 9654	-31,9%
Daňová licencia - uplatnenie		- 3 464	- 2,5%		2 880	9,5%
Daň z úrokov na bank. účtoch	x	0	0	X	16	0,1%
Odložená daň z príjmov	x	2 754	2,0%	X	3 113	10,3%
Celková daň z príjmov	x	34 406	25,2%	X	6 009	19,9%

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	0	N 1044
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	V 4642

Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

V roku 2016 je sadzba splatnej dane 22%. U odloženej dani je pri výpočte použitá sadzba platná od roku 2017 vo výške 21%.

	2017	2016
Zisk/strata pred zdanením	136 788	30 238
Daň vypočítaná použitím 21% (resp.22%) sadzby dane	28 725	6 652
Daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	5 681	2 958
nezdaniteľné výnosy		
Vplyv zmeny sadzby dane (22%/21%)	-	-3 598
Vplyv zmeny sadzby dane úroky (19%/22%)	-	- 3
Daňový náklad – daň z príjmov spolu	34 406	6 009

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Iné položky	11 632 123,-

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

(EUR):

Číslo účtu:			
771.001	Technická dokumentácia - vozidlo AMV		1.925.247,-
771.002	Technická dokumentácia - KOMIN		337.084,-
771.003	Technická dokumentácia - TAPNA		901.563,-
771.004	Technická dokumentácia - BEKOZ		173.690,-
771.005	Technická dokumentácia - VEŽA KDV		110.693,-
771.006	Technická dokumentácia - MUNZA		319.857,-
771.007	Technická dokumentácia - ZUZANA XA1		1.969.860,-
771.008	Technická dokumentácia - Strelecký príkl.SL		9.349,-
771.009	Technická dokumentácia - spoluhl.podiel k podvozku 80%		1.255,-
771.010	Projekt ŠIP		50.423,-
790.101	Centr. Zabezpečovaný materiál CO		987,-
790.200	Materiál pre hospodársku mobilizáciu		120,-
790.203	Výbušniny – zostatok z riešiteľských úloh		53.713,-
790.204	Muničný materiál – zostatok z riešiteľských úloh		42.114,-

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

	790.300	OP-DMD GROUP,a.s. (munícia)	374.359,-
	790.301	OP-práce TOO ... spoluvl.podiel Z2	249.296,-
	790.302	OP-spracovanie dokumentácie, spoluvl.podiel Z2	286.340,-
	790.303	OP-podvozok, spoluvl.podiel Z2	791.300,-
	790.304	OP-systém Z2, funkčný vzor	3.601.122,-
	791.013	Postúpená pohľadávka	115.818,-
	792.001	Dlhodobý drobný majetok na 10.000,-Sk (331,94 EUR)	115.335,-
	792.002	Dlhodobý drobný majetok – výp.technika	49.208,-
	792.003	Dlhodobý drobný majetok – náradie	117.792,-
	792.005	Dlhodobý drobný majetok – hlavne svedecké	34.267,-
	792.006	Dlhodob.drobný majetok-ulož.SCHMID-MULT.	1.330,-

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája majetok týmto tretím osobám:

ZTS Špeciál, a.s.	- Zmluva o nájme nebytových priestorov... DC 30 (1300m ²), Zmluva o skladovaní - PŠSL
DMD GROUP, a.s.	- 2x Zmluva o nájme nebytových priestorov ... (PŠSL 39m ² + DC30 347,13m ²)
KERAMETAL, s.r.o.	- Zmluva o skladovaní ... PŠSL
WAY INDUSTRIES, a.s.	- Zmluva o skladovaní ... PŠSL (ukončené 05/2017)
MSM Martin, s.r.o.	- Zmluva o skladovaní ... PŠSL
DMD CAPITAL, s.r.o.	- Zmluva o nájme nebytových priestorov... DC 30
Jozef Mongel - ARES	- Zmluva o skladovaní ... PŠSL
DNV ENERGO, a.s.	- Zmluva o nájme nebytových priestorov... DC 30

Spoločnosť mala v r.2017 prenájatý majetok od :

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

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- Opis podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a pod.
 - Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň, okrem toho, že k 31.12.2017 pokračuje Zmluva o Kontokorentnom úvere č.2016/05, ktorá je zabezpečená založením časti areálu PŠS Lieskovec v prospech Tatra banky, a.s.
- Opis a hodnota podmienených záväzkov podľa bodu 1) voči spriazneným osobám
 - Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.
- Opis a hodnota podmieneného majetku
 - Spoločnosť sa angažuje v právnych sporoch, ktoré sa vyskytujú v rámci bežnej podnikateľskej činnosti a slúžia k vymáhaniu pohľadávok z bežného obchodného styku formou exekúcie alebo žaloby o zaplatenie dlžnej sumy. Okrem toho má Spoločnosť svoje pohľadávky týkajúce sa konkurzných dlžníkov riadne prihlásené u príslušných správcom konkurznej podstaty. Ukončenie konkurzov nie je možné k dnešnému dňu zodpovedne stanoviť.
 - Spoločnosť započítala v DP k DzPPO r.2017 zaplatenú daňovú licenciu – z roku 2015 ide o sumu 585 EUR, z roku 2016 o sumu 2 880 EUR.
 - Spoločnosť neočakáva, že by uvedené skutočnosti mali významný nepriaznivý vplyv na spracovanie účtovných výkazov za rok 2017.
- Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch
 - Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň (zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy).

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 11.372,- EUR, v minulom účtovnom období boli 12.000,- EUR.

Hrubé príjmy členov dozorných orgánov spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 3.304,- EUR, v minulom účtovnom období boli 25.518,- EUR.

Hrubé príjmy členov iných orgánov spoločnosti – poradca predstavenstva za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 8.068,- EUR, v minulom účtovnom období boli 24.718,- EUR.

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

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

Spoločnosť nevidovala k 1. januáru 2017 a ani neviduje 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.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Medzi spriaznené osoby patrí „materská spoločnosť a jej jediný akcionár (DMD Group, a.s.; MO SR“, „sesterské spoločnosti (ZTS - Špeciál, a.s., DMD Capital, s.r.o.)“ a „ostatné spriaznené spoločnosti (ZVS holding, a.s.; VTSÚ Záhorie, Úrad pre normalizáciu, metrológiu a skúšobníctvo, TN Univerzita, ST Univerzita “.

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

Materská spoločnosť a jej jediný akcionár	2017 (EUR)	2016 (EUR)
Nákup :	114 575	55 324
Majetku		
Materiálu		
Služieb, z toho		
a) nájomné	49 997	0
b) poradenstvo, SW podpora, DP zamestnanca, SC	64 578	55 324
c) ostatné		
Predaj výrobkov a služieb, z toho :	25 113 320	7 502 049
Výrobkov		
Tržby na zákazky	25 076 441	7 470 642
Nájom	34 761	26 323
Údržba priestorov a iné	2 118	5 084
Predaj – ostatné	65 352	
Sesterské spoločnosti	2017 (EUR)	2016 (EUR)
Nákup materiálu	1 251 365	256 487
Nákup služieb, z toho	333 875	500 903
a) nájom		
b) kooperácie	333 875	500 903
c) ostatné		
Predaj výrobkov		
Predaj služieb	136 109	150 716
a) nájomné	57 839	65 874
b) ostatné	78 270	84 842

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

Prijaté zálohy		
Predaj dlhodobého hmotného majetku		
Ostatné spr. Spoločnosti		
Nákup služieb, z toho:	92 369	14 322
a) kooperácie		
b) ostatné	92 369	14 322
Predaj výrobkov		
Predaj služieb	89 539	192 972
a) ostatné	52 493	35 012
b) za využívanie úžitkového vzoru, používanie a úprava technickej dokumentácie	37 046	157 960

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pohľadávky a poskytnuté preddavky z obchod. styku		
Materský podnik a jeho akcionár	156	195
Sesterské podniky	12 685	12 238
Poskytnuté preddavky na zásoby	27 281	0
Ostatné podniky	45 140	196 218
Spolu	85 262	208 651
Závazky a prijaté preddavky z obchodného styku	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Materský podnik a jeho akcionár ...preddavky s DPH	52 444	94 288
Materský podnik a jeho akcionár ...bežný obchodný styk	15 405	14 254
Sesterské podniky ...bežný obchodný styk	586 154	79 366
Spolu	654 003	187 908

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

Po dátume účtovnej závierky sa nevyskytli významné udalosti, ktoré by si vyžiadali ďalšie vykázanie v účtovnej závierke k 31. 12. 2017 alebo jej úpravu.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2017				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 189 594				6 189 594
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	622				622
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kap. vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	84 478			2 423	86 901
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	762 459				762 459
Nerozdelený zisk minulých rokov	54 923			21 806	76 729
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	24 229	102 382		-24 229	102 382
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Prídel do sociálneho fondu					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	6 189 594				6 189 594
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	622				622
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapit. vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceň.rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	82 296			2 182	84 478
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	762 459				762 459
Nerozdelený zisk minulých rokov	35 285			19 638	54 923
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	21 820	24 229		-21 820	24 229
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Prídel do sociálneho fondu					

Účtovný zisk za rok	2016
	24 229,30
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 422,93
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	21 806,37
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Zaokrúhlenie vo výkazoch	
Spolu	24 229,30

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie r.2017 vo výške 102.381,91 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 10.238,19 EUR,
- prídel do nerozdeleného zisku minulých rokov 92.143,72 EUR.

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

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Peňažnými prostriedkami a ekvivalentmi sa v našej spoločnosti k 1.1.2016, k 31.12.2016 a k 31.12.2017 rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných a krátkodobých termínovaných účtoch v bankách.

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

Na celkový peňažný tok (cash-flow) v hodnote - 2 140 648 € mal vplyv čistý peňažný tok:

- | | |
|----------------------------|---------------|
| - z prevádzkových činností | - 1 142 448 € |
| - z investičných činností | - 998 360 € |
| - z finančných činností | + 160 € |

Prehľad peňažných tokov z prevádzkovej činnosti bol vypracovaný nepriamou metódou, t. j. hospodársky výsledok – zisk z bežnej činnosti pred zdanením v hodnote + 136 788 € bol upravený o vplyv nepeňažných operácií + 582 126 €, zmenu stavu pracovného kapitálu – 1860 400 €, o prijaté úroky + 0 € a o výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky - 962 €.

V oblasti investičných činností bola použitá priama metóda (brutto - systém), kde čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku – 998 423 € a príjmy z predaja DHM v hodnote + 63 €.