

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v €. Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

A. ÚVODNÁ ČASŤ

Poznámky predkladá:

a)	Názov a adresa	ZTS - ŠPECIÁL, a.s. Lieskovec 575/25 018 41 Dubnica nad Váhom
	Právna forma	akciová spoločnosť
	Dátum založenia	09. januára 1998
	Dátum vzniku	10. februára 1998

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

c) Pracovníci

	r. 2018	r. 2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	118	119
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	117	121
- z toho riadiaci pracovníci	5	5

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 01.01.2018 do 31.12.2018 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 2017

Účtovná závierka ZTS – ŠPECIÁL, a. s. za rok 2017 bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti dňa 23.05.2018.

B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

a)

PREDSTAVENSTVO	
Rok 2018	Rok 2017
Ing.Miroslav Sim – predseda	Ing.Miroslav Sim – predseda (od 1.2.2017) Ing.Mário Zajac – člen (do 31.1.2017)
DOZORNÁ RADA	
Rok 2018	Rok 2017
Ing.Vladislav Petráš – predseda Prof.Ing.Alica Kalasová – člen Ladislav Herman – člen	Ing.Vladislav Petráš – predseda (od 1.2.2017) Prof.Ing.Alica Kalasová – člen (od 1.2.2017) Ladislav Herman – člen

VÝKONNÉ VEDENIE		
	Rok 2018	Rok 2017
Generálny riaditeľ	Ing.Miroslav Sim	Ing.Vladimír Ďuriš (do 31.1.2017) Ing.Miroslav Sim (od 1.2.2017)
Riaditeľ obchodu a TPV		Ing.František Vlkovič (do 30.9.2017)
Výrobný riaditeľ		Eva Gombárová (do 30.9.2017)
Výrobnotechnický riaditeľ	Ing.František Vlkovič	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. 2018 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 so 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 2018 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.
Spoločnosť využíva ustanovenie § 4, ods. 2 a 3 Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74 a uvádza informácie nad rámec ustanovenej obsahovej náplne a informácie (ak je to možné) uvádza v tabuľkovej forme.
2. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia. Pri kúpe cudzej meny za slovenskú menu sa používa kurz, za ktorý boli tieto valuty nakúpené. Ak sa predaj alebo kúpa uskutočňujú za iný kurz ako ponúka banka, použije sa kurz, ktorý banka v deň vysporiadania obchodu ponúka za kúpu alebo predaj meny v kurzovom lístku.
3. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Uplatňuje sa princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
5. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje.
6. Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvoria sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu.

E. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH, ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

2. Uplatňuje sa princíp historických nákladov pri obstaraní majetku a ocenenie jednotlivých druhov majetku a záväzkov je nasledovné:

- a) **dlhodobý hmotný a nehmotný majetok** – nadobudnutý kúpou je ocenený obstarávacími cenami, do nákladov spojených s obstaraním vstupuje projektová dokumentácia, prepravné, inštalácia, montáž a skúšky,
- b) **dlhodobý hmotný majetok** vytvorený vlastnou činnosťou (aktivácia) je ocenený skutočnými nákladmi výroby (priamy materiál, externá kooperácia, priame mzdy, výrobná réžia),
- c) **dlhodobý hmotný majetok** nadobudnutý vkladom v roku 1998 je ocenený reprodukčnou obstarávacou cenou na základe znaleckého posudku,
- d) **zásoby:**
 - nakupovaný materiál – obstarávacími cenami, pri rovnakom druhu sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do obstarávacej ceny vstupuje clo, prepravné, provízie a poštovné,
 - nedokončená výroba – sa oceňuje pri nábehu ,v skutočných vlastných nákladoch, pri odvádzaní podľa operatívnych kalkulácií v štruktúre: priamy materiál, priame mzdy a výrobná réžia. U výrobnéj réžie je stanovená prípustná odchýlka oproti skutočným nákladom vo výške 10 %.
 - hotové výrobky – sa oceňujú podľa operatívnych kalkulácií v štruktúre: priamy materiál, priame mzdy, výrobná réžia,
 - nakupovaný tovar – obstarávacími cenami, pri rovnakom druhu sa používa metóda váženého aritmetického priemeru, do obstarávacích nákladov patrí prepravné, clo a poštovné,
- e) **cenné papiere a podiely** - obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacími cenami. Súčasťou obstarávacej ceny sú aj náklady súvisiace s ich obstaraním.

Ku dňu zastavenia účtovnej závierky sa cenné papiere a podiely oceňujú reálnou cenou. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, pre ktoré je účtovná jednotka materskou spoločnosťou, alebo u ktorých má podstatný vplyv, sa oceňujú metódou vlastného imania.

- f) **pohl'adávký a záväzký** sa oceňujú menovitými hodnotami, uvedením opravných položiek v stĺpci korekcia je vyjadrená realizovateľná cena,
- g) **nakúpené pohl'adávký** (postúpené) sa oceňujú obstarávacou cenou,
- h) **prenajatý majetok** - eviduje v zmysle uzatvorených nájomných zmlúv prenajímateľ,

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

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

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

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú nasledovné:

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

5. V dôsledku rozdielu medzi vyššou daňovou zostatkovou cenou a nižšou účtovnou zostatkovou cenou DHM k 31.12.2017 i k 31.12.2018, spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.
6. Spoločnosť nemá náplň pre nasledovné: nemáme transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe (nie je možné uviesť finančný vplyv týchto transakcií na Spoločnosť ani iné údaje podľa článku II, ods. 3 Prílohy č. 1 Opatrenia č. MF/23377/2014-74).

F. S Ú V A H A - strana aktív

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (riadky 3 a 11)

Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Aktiv. náklady na vývoj	Software	Oceniteľ. práva	Ostatný DNM	Obstaráv. DNM	Preddavky na DNM	Celkom DNM
<i>Riadok</i>	4	5	6	8	9	10	3
Obstarávacia cena							
K 1. 1	-	41 700	19 751	-	-	-	61 451
Prírastky	-	21 460	-	-	-	-	21 460
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	63 160	19 751	-	-	-	82 911
Oprávky							
K 1. 1.	-	38 317	19 751	-	-	-	58 068
Ročný odpis	-	3 134	-	-	-	-	3 134
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	41 451	19 751	-	-	-	61 202
Opravná položka							
K 1. 1.	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena (stl.3)							
K 1. 1.	-	3 383	-	-	-	-	3 383
K 31. 12.	-	21 709	-	-	-	-	21 709

Prírastok software v čiastke 21 460 € predstavuje nákup licencií v sume 16 100 € a nákup software MAGIC v čiastke 5 360 €.

DNM od spriaznených osôb : 0€.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Stroje a zariadenia	Dopravné prostried.	Inventár	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Predavky na DHM	Celkom DHM
Riadok	12	13	14	17	17	17	18	19	11
Obstarávacia cena									
K 1. 1.	208 675	1 866 478	5 192 314	596 160	42 628	-	-	24 975	7 931 230
Prírastky	-	-	-	-	-	-	195 439	190 703	386 142
Presuny	4 539	-	94 385	36 500	1 994	-	-137 418	-	-
Úbytky	-	-	-	4 576	7 282	-	-	34 408	46 266
K 31. 12.	213 214	1 866 478	5 286 699	628 084	37 340		58 021	181 270	8 271 106
Oprávky									
K 1. 1.	-	1 319 818	4 561 256	570 218	42 628	-	-	-	6 493 920
Prírastky – ročný odpis a ZC vyradeného majetku	-	42 780	209 875	19 169	504	-	-	-	272 328
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	4 576	7 282	-	-	-	11 858
K 31. 12.	-	1 362 598	4 771 131	584 811	35 850				6 754 390
Opravná položka									
K 1. 1.	-	215 796	42 804	-	-	-	-	-	258 600
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	19 086	-	-	-	-	-	19 086
K 31. 12.	-	215 796	23 718	-	-	-	-	-	239 514
Zostatková cena (stl.3)									

K 1. 1.	208 675	330 864	588 254	25 942	-	-	-	24 975	1 178 710
K 31. 12.	213 214	288 084	491 850	43 273	1 490	-	58 021	181 270	1 277 202

Prírastok pozemkov v hodnote 4 539€ predstavuje kúpa pozemku v katastri Prejta, parc. číslo KN-C 761/561.

Prírastok strojov a zariadení predstavuje technické zhodnotenie optickej siete v čiastke 2 019€, nákup gravírovacieho stroja vo výške 8 606€, serveru v hodnote 33 271 €, meracieho systému na pružiny vo výške 12 457€, granitovej dosky v čiastke 2 685 €, tvrdomerov za 6 588€, tlakovej pumpy vo výške 21 990€ a výškomeru v sume 4 395€.

Prírastok dopravných prostriedkov predstavuje zakúpenie osobného automobilu Kia Sorento 5P v hodnote 36 500€.

Úbytok dopravných prostriedkov predstavuje odpredaj osobného automobilu ŠKODA FABIA COMBI vo výške 4 576€.

Prírastok inventáru predstavuje nákup novej umývačky v hodnote 1 994€.

Úbytok inventáru znamená vyradenie nefunkčnej umývačky v čiastke 7 282€.

DHM od spriaznených osôb : 0€.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostried.	Inventár	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Preddavky na DHM	Celkom DHM
Riadok	12	13	14	17	17	17	18	19	11
Obstarávacia cena									
K 1. 1.	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 vyradeného 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 položka									
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

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne
Súbor budov, hál, stavieb, nehnuteľného majetku a zásob	Živelné poistenie	KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. Trenčín
Súbor hnuťelného majetku a zásob	Poistenie pre prípad odcudzenia	KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. Trenčín
Súbor strojov, prístrojov a zariadení	Poistenie strojov	KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. Trenčín
Zodpovednosť poisteného za škodu, ktorá vznikne inému v súvislosti činnosťou poisteného	Poistenie zodpovednosti za škodu	KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. Trenčín

c) Iné informácie o majetku

Spoločnosť ZTS – ŠPECIÁL, a.s. nemala žiadne dôvody účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo (majetok obstaraný finančným prenájmom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke). Spoločnosť nemá žiaden majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má Spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť na základe zásady opatrnosti a z titulu zohľadnenia rizika pri možnom predaji tohto majetku vytvorila v minulých obdobiach (k budove v roku 2011, k strojom v rokoch 2011 a 2013) v závislosti od druhu majetku opravné položky vo výške opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. K 31.12.2018 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 31.12.2018 nevlastní a k 31.12.2017 nevlastnila žiadny dlhodobý finančný majetok.

f) Zásoby (riadok 34)

6 329 535 €

1. Prehľad o stave zásob podľa druhov

Druh v €	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál	35	107 261	66 822
Nedokončená výroba	36	6 209 978	6 298 325
Výrobky	37		
Tovar	39		
Poskytnuté preddavky na zásoby	40	12 296	356 343
SPOLU	34	6 329 535	6 721 490

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

Zásoby od spriaznených osôb : 624 €.

2. Prehľad o opravných položkách k zásobám

Položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná položka	Riadok	Bežné účtovné obdobie				
		na začiatku účtovného obdobia	tvorba	zniženie	zrušenie	na konci účtovného obdobia
Materiál	35	63 611	-		-	63 611
Nedokončená výroba	36	3 782 932	-	187 895	-	3 595 037
Výrobky	37	-	-	-	-	-
Tovar	39	-	-	-	-	-
Preddavky na zásoby	40	-	-	-	-	-
SPOLU	34	3 846 543	-	187 895	-	3 658 648

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

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)

1 902 773 €

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	1 325 792		760 955	
Do lehoty splatnosti		1 325 792		760 955	
Po lehote splatnosti, v tom:			576 981		1 294 495
- do 180 dní			543 386		1 261 074
- nad 180 dní			33 595		33 421
Dlhodobé pohľadávky	42	-	-	-	-
CELKOM vr. skupiny		1 325 792	576 981	760 955	1 294 495

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

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 325 792	576 981	1 902 773
Pohľadávky z obchodného styku			
Daňové pohľadávky a dotácie	58 229		58 229
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 384 021	576 081	1 961 002

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce 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

h) Pohľadávky voči spriazneným osobám

Spoločnosť vykazuje pohľadávky voči spriazneným osobám v čiastke 133 792 €.

V roku 2017 boli pohľadávky voči spriazneným osobám 685 809 €.

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

i) Ocenenie pohľadávok v nožnej realizovateľnej cene – opravné položky

Položka súvahy, ku ktorej je tvorená OP v €	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 úhrady 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 31.12.2017	Účtovná hodnota k 31.12.2018	Daňová hod- nota	Odložená daň 21 %

Opravné položky k materiálu	63 611	63 611	-	13 358
Opravné položky k NV	3 782 932	3 595 037	-	754 958
Opravné položky k dlhodobému majetku	258 600	239 514	-	50 298
Opravné položky k pohľadávkam	5 977	5 977	-	1 255
Zostat.cena dlhodobého majetku bod G.e)	669 923	571 786	-	120 075
Rezerva na auditorskú preverku	5 700	8 380	-	1 760
Rezerva na reklamácie a záručné opravy	528 089	590 544	-	124 014
Rezerva na odchodné, zivot. jubileá	235 723	254 433	-	53 431
Dlhodobo neuhradený záväzok	-	-	-	--
Náklady uznané po zaplatení	11 764	5 448	-	1 144
Celková disponibilná strata k 31.12.	122 082	-	-	-
S P O L U	5 684 401	5 334 730	-	1 120 293
Zaplatená daňová licencia 2014,15,16				

Bežné účtovné obdobie	Účtovná hodnota	Daňová hodnota	Dočasný rozdiel	Odložená daň 21 %
Rozdiel ZCÚ a ZCD, ÚO a DO (DHM v užívaní)	1 299 134	1 870 920	571 786	120 075

Bezprostredne predchádzajúce 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

O odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť neúčtovala.

K 31.12.2017 ani k 31.12.2018 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 31.12.2017 ani k 31.12.2018 nevieme s dostatočnou pravdepodobnosťou odhadnúť, či dosiahneme v budúcich obdobiach dostatočný základ dane pre krytie všetkých odpočítateľných dočasných rozdielov.

k) **Finančný majetok** (riadok 71) **2 197 167 €**

Položka	2018	2017
Pokladňa EUR	234	1 299
GBP	423	426
CZK	1 122	310
Pokladňa spolu	1 779	2 035
Ceniny – kolky	-	-
- stravné lístky	723	917
VUB Bežný účet	1 377 511	1 754 414
Tatra banka Bežný účet	817 154	74 068
Bežné účty spolu	2 194 665	1 828 482
Finančný majetok spolu r. 71	2 197 167	1 831 434

Spoločnosť nemá obmedzenie v disponovaní s účtami v bankách.

I) Časové rozlíšenie (riadok 74)

12 109 €

	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	75,76	12 109	10 502
- predplatné		245	196
- poistenie		286	191
- PHM v nádržiach		271	293
- údržba software		11 307	6 972
- výstavy		-	2 850
SPOLU	74	12 109	10 502

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 výplatom 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. 235 410,77 eur/746 573 ks = 0,315 eur/1 akcia; v roku 2017 = 0,242 eur/ 1 akcia

Zisk na jednu akciu kmeňovú zaknihovanú na meno (men. hodnota 3 320 €) – 11,09 % z celkového zisku, tj. 88 950,78 eur/85 ks = 1 046,48 eur/1 akcia; v roku 2017 = 802,75 eur/ 1 akcia

Zisk na jednu akciu kmeňovú zaknihovanú na meno (men. hodnota 34 €) – 59,56 % z celkového zisku, tj. 477 719,44 eur/44 555 ks = 10,722 eur/1 akcia; v roku 2017 = 8,225 eur/ 1 akcia

Zisk na 1 eur základného imania predstavoval 0,315 eur; v roku 2017 = 0,242 eur.

Rozdelenie zisku za rok 2017 a návrh rozdelenia za rok 2018

(riadok 100)

	Návrh na rozdelenie zisku k 31.12.2018	Rozdelenie zisku za rok 2017
Zisk v roku	802 081	615 272
Zákonný rezervný fond		
Sociálny fond	40 104	
Nerozdelený zisk		
Fond rozvoja	761 977	615272

b) Rezervy (riadok 118 a 136)**951 792 €****Rezervy zákonné (riadok 119 a 137)****98 434 €**

Název položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezerva na nevyčerpanú RD + SZ	78 643	98 434	78 643	-	98 434
SPOLU (r. 119,137)	78 643	98 434	78 643	-	98 434

Název položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

Ostatné rezervy (riadky 120 a 138)**853 358 €**

Název položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezerva na reklamácie, záručné opravy	528 089	251 784	1 284	188 045	590 544
Rezerva na auditorskú previerku	5 700	8 380	5 700	-	8 380
Rezerva na odchodné – krátkodobá, dlhodobá	234 843	27 558	7 967	-	254 434
SPOLU (r. 120,138)	768 632	287 722	14 951	188 045	853 358

Predpokladané použitie krátkodobých rezerv je do konca roka 2019.

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 zotr-

vania v podniku). Súčasná hodnota rezervy je stanovená očakávanými budúcimi peňažnými tokmi a s použitím vhodných úrokových sadziieb.

Diskontná sadzba 2 % p.a. v roku 2018 a v ďalších rokoch.

Budúci nárast miezd 3 % p.a. v roku 2018 a v ďalších rokoch.

Rezerva na reklamácie a opravu vyrobených výrobkov bola vytvorená vo výške 5% a 5% z tržieb za vlastné výrobky a služby, na ktoré sa poskytuje dvojročná záruka, predané v roku 2018 a v roku 2017.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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 auditorskú previerku	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

c) Závazky (riadok 135)

6 702 €

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		6 702
podnikové sporenie	-	400
združené poistenie zamestnancov	25	46
doplnkové dôchodkové poistenie	6 408	4 456
zrážky členských príspevkov KOVO	109	94
združené poistenie pre pobyt v zahraničí	160	160

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

912 461 €

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	900 575	11 886	1 772 976	21 818
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov			-	-
CELKOM vr. Skupiny	900 575	11 886	1 772 976	21 818

Spoločnosť vykazuje záväzky voči spriazneným osobám v čiastke 2 292 €.

V roku 2017 boli záväzky voči spriazneným osobám 57 162 €.

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

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2018	31.12.2017
Dlhodobé záväzky spolu	31 566	34 154
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	31 566	34 154
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	1 384 291	2 102 673
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 372 405	2 080 855
Záväzky po lehote splatnosti	11 886	21 818

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

0 €

	Bežné účtovné obdobie 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	4 475 925	4 781 043
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	858 805	781 276
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	122 082
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	1 120 293	1 193 725
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)

31 566 €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017
Začiatočný stav sociálneho fondu	34 154	24 937
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27 458	23 192
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	13 120
Tvorba sociálneho fondu spolu	27 458	36 312
Čerpanie sociálneho fondu	30 046	27 095
Konečný zostatok sociálneho fondu	31 566	34 154

g) Závazky z finančného leasingu

Spoločnosť k 31.12.2017 a k 31.12.2018 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 31.12.2017 a k 31.12.2018 spoločnosť neeviduje.

H. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT – časť výnosov**a) Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb** (riadky 3,4,5) **8 357 960 €****Teritoriálna štruktúra predajov (výrobkov, tovaru, služieb)**

Teritórium	Bežné účtovné obdobie	%	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	%
Tuzemsko	3 229 702	38,6	5 506 845	79,3
Zahraničie celkom	5 128 258	61,4	1 437 299	20,7
Z toho: ČR	3 860 896		1 028 055	
Fínsko	1 184 810		-	
Francúzsko	18 177		139 219	
Belgicko	5 000		-	
Malajzia	5 500		-	
Nemecko	-		140 534	
Turecko	-		83 500	
Poľsko	53 875		45 991	
Predaje celkom v €	8 357 960	100,0	6 944 144	100,0

Komoditná štruktúra predaja výrobkov, tovaru a služieb

Komodita	Bežné účtovné obdobie	%	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	%
550 Práce priemyselnej povahy	564 883	6,7	722 339	10,4
571 Špeciálna technika	7 714 462	92,3	5 568 481	80,2
799 Práce priemyselnej povahy	39 064	0,5	327 387	4,7
929 Opravy špeciálnej techniky	-	-	233 100	3,4
Ostatný predaj	39 551	0,5	92 837	1,3
Predaje celkom v €	8 357 960	100,0	6 944 144	100,0

Tržby voči spriazneným osobám predstavujú čiastku 997 632 €.

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby a aktivácia (riadky 6 a 7) 107 637 €

2018 v €	Stav na začiatku účetného obdobia	Stav na konci účetného obdobia	Zmena stavu	Účty zmien stavu	Rozdiel
Nedokončená výroba (121)	6 298 325	6 209 978	- 88 347	100 695	189 042
Výrobky (123)	-	-	-	-	-
Aktivácia	-	6 942	6 942	6 942	-

Rozdiel v nedokončenej výrobe predstavuje centové zaokrúhlenie, zúčtovanie mánk a škôd k nedokončenej výrobe vo výške 1 146 € a zúčtovanie OP k nedokončenej výrobe v čiastke 187 895 €.

2017 v €	Stav na začiatku účetného obdobia	Stav na konci účetného obdobia	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 opravnej položky k nedokončenej výrobe v hodnote 1 484 €.

c) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (riadok 9) 218 878 €

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	218 878	182 246
Prijaté náhrady od poisťovní	911	1 277
Prijaté úhrady za UVS	217 967	180 969

d) Finančné výnosy (riadok 29) 333 €

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	333	1 773
Prijaté úroky z termín.vkladov v bankách	302	1 773
Kurzové zisky, z toho:	31	-
- kurzové zisky z prepočtu majetku a záväzkov k 31.12	-	-

Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017
Tržby za vlastné výroby	6 982 680	5 269 156
Tržby z predaja služieb	1 375 280	1 674 988
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat spolu	8 357 960	6 944 144

I. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT – časť nákladov

a) Spotrebované nákupy a služby (riadky 11,12, 13, 14)

4 271 484 €

	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaný tovar	11	-	-
Spotreba materiálu – účet 501	12	2 077 316	1 877 629
Spotreba energií – účet 502	12	270 343	227 856
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám	13	-	- 2 875
Služby – účtová skupina 51, z toho:	14	1 923 825	1 282 555
Opravy a údržba – účet 511		172 734	253 456
Cestovné a prepravné – účet 512		6 256	3 989
REPRES – účet 513		4 427	4 911
Ostatné služby – účet 518, v tom:		1 740 408	1 020 199
- externá kooperácia do nedokončenej výroby		1 313 342	618 380
- kooperácia spriaznených osôb		105 242	71 474
- prepravné do nedokončenej výroby		15 188	21 353
- externá kooperácia režijná		-	-
- služby telekomunikácií		7 668	5 481
- dopravné		278	1 153
- nájomné		13 927	13 333
- nájomné od spriaznených osôb		57 416	59 299
- duálne vzdelávanie		1 140	432
- auditorská a právna poradenská činnosť		27 969	4 100
- poplatky za kurzy a školenia		8 063	16 270
- strážna služba		26 117	19 632
- reklama		2 533	-
- ostatné služby		115 524	102 104
- ostatné služby od spriaznených osôb		35 493	79 341
- ostatné služby – stočné		2 128	2 147
Tvorba a zúčtovanie rezerv (audit.previerky, zverejnenie)		8 380	5 700
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 198 151 €.

b) Osobné náklady (riadok 15)

3 050 434 €

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	3 050 434	2 605 747
Mzdy	2 137 869	1 798 351
Ostatné náklady na závislú činnosť	16 510	15 145
Sociálne poistenie	587 828	495 732
Zdravotné poistenie	200 480	175 339
Sociálne zabezpečenie	107 747	121 180
- z toho duálne vzdelávanie - štipendium	1 200	-

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

74 522 €

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	74 522	27 521
Dary	600	-
Členské príspevky	2 270	1 900
Poistenie	6 767	5 715
Manká a škody	1 146	1 752
Duálne vzdelávanie - štipendium	-	320
Tvorba a zúčtovanie rezervy na záručné opravy	63 739	17 296
DPH bez nároku na odpočet	-	194
Ostatné	-	344

d) Finančné náklady (riadky 45)

5 145 €

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	5 145	3 936
Kurzové straty, z toho:	3 287	2 377
- kurzové straty z prepočtu majetku a záväzkov k 31.12.	105	16
Bankové poplatky	1 858	1 559

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov právnických osôb pre rok 2018 je 21 %. Spoločnosť za rok 2018 vykázala základ dane vo výške 699 262,53 €, od ktorého odpočítala daňovú stratu vo výške 122 081,82 €. Základ dane znížený o odpočet daňovej straty predstavuje čiastku 577 180,71 €, z čoho 21%-ná daň z príjmov je 121 207,94 €.

	Bežné účtovné obdobie r. 2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	923 347	x	X
Teoretická daň		193 903	21%
Daňovo neuznané náklady	306 576	64 381	7,0%
Výnosy nepodliehajúce dani	530 660	-111 439	-12,1%
Umorenie daňovej straty	122 082	-25 637	-2,8%
Spolu	577 181	121 208	13,1%
Zápočet daňovej licencie		-	-
Splatná daň z príjmov		121 208	13,1%
Daň z bank. úrokov		57	0,0%
Odložená daň z príjmov	x		
Celková daň z príjmov	x		

	Bezprostredne predchádzajúce 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%
		- 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%

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017
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)	109 359	86 391
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	5 334 730	5 684 401
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%.

	2018	2017
Zisk/strata pred zdanením	923 347	618 403
Daň vypočítaná použitím platnej sadzby dane	193 903	129 865
Daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	2 660	5 216
nezdaniteľné výnosy	- 2016	- 336
dopad sadzby dane 19% pri bankových úrokoch	-6	-
suma úžitku vznikajúceho z umorenia daňových strát	-25 637	-122 058
suma úžitku vznikajúceho z dočasného rozdielu predchádzajúcich období, ktorá je využitá na zníženie splatného daňového nákladu	-109 359	- 86 391
neuplatnená odložená daňová pohľadávka k odpočítateľným rozdielom	61 720	85 475
Daňová licencia	-	-8 640
Daňový náklad – daň z príjmov spolu	121 265	3 131

K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť eviduje na pod súvahových účtoch:

- komunálne náradie
- špeciálne náradie
- DHM – Inventár
- ochranné pomôcky

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Opis podmienených 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.

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 2018.
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 .

M. ÚDAJE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH A DOZORNÝCH ORGÁNOV

	Počet v roku 2018	Mzdové ná- klady (účet 523)	Počet v roku 2017	Mzdové ná- klady (účet 523)
Štatutárne a dozorné orgány				
- predstavenstvo	1	12 508	1	8 692
- dozorná rada	3	4 002	3	6 453

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 2018 neposkytla pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iným orgánom účtovnej jednotky žiadne záruky alebo iné zabezpečenia ani pôžičky.

Spoločnosť neevidovala k 1. januáru 2018 a ani neeviduje k 31. 12.2018 žiadnu záruku alebo iné zabezpečenie ani pôžičku pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť v účtovnom období 2018 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	
	2018	2017
Materská spoločnosť a jej akcionár:		
Nákup služieb, z toho:	27 375	68 570
- ostatné	27 375	68 570
Predaj služieb, z toho:	120	409
- ostatné	120	409
Predaj - ostatné	217 967	180 969

Sesterské spoločnosti:		
Nákup materiálu	624	4 028
Nákup služieb, z toho:	163 033	131 881
- nájom	57 416	59 299
- kooperácia	105 242	70 983
- ostatné	375	1 599
Predaj výrobkov	830 600	1 252 627
Predaj služieb	44 269	323 374
- nájomné	6 194	12 943
- ostatné	38 075	310 431
Prijaté zálohy	-	32 737

Ostatné spoločnosti:		
Nákup služieb, z toho:	11 005	7 684
- kooperácia	8 452	2 318
- ostatné	2 553	5 366
Predaj výrobkov	56 693	8 978
Predaj služieb	65 950	10 061

O. UDALOSTI NASLEDUJÚCE PO 31.12.2018

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na zostavenú účtovnú závierku k 31.12.2018.

P. PREHĽAD ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	2 543 643	-	-	-	2 543 643
Zákonný rezervný fond	587 919	-	-	-	587 919
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	157 637	-	-	615 272	772 909
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 032 280	-	-	223 046	1 032 280
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bež. účtov. obdobia	615 272	802 081	-	- 615 272	802 081
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
SPOLU	4 936 751	802 081	-	0	5 738 832

Na celkový prírastok vlastného imania 802 081 € mal vplyv vytvorený zisk za rok 2018 vo výške 802 081 €.

	Bezprostredne predchádzajúce 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
Neuhradená 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 €.

PREHĽAD 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 (+/-)	923 346	618 403
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej	358 643	278 143

	činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)		
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	275 462	267 938
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 (+/-)	104 517	78 147
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 19 086	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 607	5 905
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 (-)	-302	
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 (+)	76	33
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 (+/-)	-417	- 73 880
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.)	-528 745	- 485 819
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	496 663	- 1 911 261
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-885 421	1 229 573
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-139 987	195 869
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 (+)	302	
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 (-/+)	-14 960	- 2 880
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.)	738 586	407 847
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-21 460	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-351 734	- 367 901
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 (+)	417	73 880
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.)	-372 777	- 294 021
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		- 13 120
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
D	Čisté zvýšenie, alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	365 809	100 706
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 831 434	1 730 761
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 197 243	1 831 467
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-76	- 33
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 197 167	1 831 434

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

Na celkový peňažný tok (cash-flow) v hodnote **+ 365 809 €** mal vplyv čistý peňažný tok :

- z prevádzkových činností	+ 738 585 €
- z investičných činností	- 372 777 €
- z finančných činností	0 €

Prehľad peňažných tokov z prevádzkovej činnosti bol vypracovaný nepriamou metódou, t. j. hospodársky výsledok – zisk z bežnej činnosti pred zdanením v hodnote + 923 346 € bol upravený o vplyv nepeňažných operácií + 358 643 €, zmenu stavu pracovného kapitálu – 528 745,0 prijaté úroky + 302 € a o výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky – 14 960 €.

V oblasti investičných činností bola použitá priama metóda (brutto - systém), kde čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku – 21 460 €, výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku – 351 734 € a príjmy z predaja DHM v hodnote + 417 €.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
-----	-----------------------	--

- pokladňa	1 779	2 035
- ceniny	723	917
- bankové účty	2 194 665	1 828 482
SPOLU	2 197 167	1 831 434

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

Spoločnosť nemá peňažné ekvivalenty.

Vypracovala: Ing. Anna Trenčanová