

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

A. ÚVODNÁ ČASŤ

Poznámky predkladá:

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

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

c) Pracovníci

	r. 2019	r. 2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	118	118
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:		
- z toho riadiaci pracovníci	6	6

d) Neobmedzené ručenie

ZTS - ŠPECIÁL, a.s. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka za ZTS – ŠPECIÁL, a.s. bola zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019 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 2018

Účtovná závierka ZTS – ŠPECIÁL, a. s. za rok 2018 bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti dňa 25.03.2019.

B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

a) Predstavenstvo a dozorná rada

PREDSTAVENSTVO	
Rok 2019	Rok 2018
Ing.Miroslav Sim – predseda	Ing.Miroslav Sim – predseda
DOZORNÁ RADA	
Rok 2019	Rok 2018
Ing.Vladislav Petráš – predseda Prof.Ing.Alica Kalasová – člen Ladislav Herman – člen	Ing.Vladislav Petráš – predseda Prof.Ing.Alica Kalasová – člen Ladislav Herman – člen

VÝKONNÉ VEDENIE		
	Rok 2019	Rok 2018
Generálny riaditeľ	Ing.Miroslav Sim	Ing.Miroslav Sim
Výrobno-technický riaditeľ	Ing.František Vlkovič	Ing.František Vlkovič
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
Vedúci oddelenia obchodu	Ing.Mário Zajac	Ing.Mário zajac

b) Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní.

AKCIONÁRI k 31.12.2018 a k 31.12.2019	PODIEL NA ZÁKLADNOM IMANÍ		HLASOVACIE PRÁVA
	€	v %	
DMD GROUP, a. s. Trenčín	2 543 643	100	100

C. KONSOLIDÁCIA - ČLENSTVO V SKUPINÁCH

ZTS - ŠPECIÁL, a.s. je dcérskou spoločnosťou materskej spoločnosti DMD GROUP, a.s., ktorá má 100 % podiel na základnom imaní.

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

Rozhodujúci vplyv v dcérskej účtovnej jednotke:

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

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

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

Spoločný rozhodujúci vplyv:

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

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

Materská spoločnosť DMD GROUP, a.s. nie je povinná k 31. 12. 2019 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 2019 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.
Spoločnosť využíva ustanovenie § 4, ods. 2 a 3 Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74 a uvádza informácie nad rámec ustanovenej obsahovej náplne a informácie (ak je to možné) uvádza v tabuľkovej forme.
2. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia. Pri kúpe cudzej meny za slovenskú menu sa používa kurz, za ktorý boli tieto valuty nakúpené. Ak sa predaj alebo kúpa uskutočňujú za iný kurz ako ponúka banka, použije sa kurz, ktorý banka v deň vysporiadania obchodu ponúka za kúpu alebo predaj meny v kurzovom lístku.
3. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Uplatňuje sa princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
5. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje.
6. Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvorí sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu.

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

1. **Predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

- a) **dlhodobý hmotný a nehmotný majetok** – nadobudnutý kúpou je ocenený obstarávacími cenami, do nákladov spojených s obstaraním vstupuje projektová dokumentácia, prepravné, inštalácia, montáž a skúšky,
- b) **dlhodobý hmotný majetok** vytvorený vlastnou činnosťou (aktivácia) je ocenený skutočnými nákladmi výroby (priamy materiál, externá kooperácia, priame mzdy, výrobná réžia),
- c) **dlhodobý hmotný majetok** nadobudnutý vkladom v roku 1998 je ocenený reprodukčnou obstarávacou cenou na základe znaleckého posudku,

d) **zásoby:**

- nakupovaný materiál – obstarávacími cenami, pri rovnakom druhu sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do obstarávacej ceny vstupuje clo, prepravné, provízie a poštovné,
- nedokončená výroba – sa oceňuje pri nábehu ,v skutočných vlastných nákladoch, pri odvádzaní podľa operatívnych kalkulácií v štruktúre: priamy materiál, priame mzdy a výrobná réžia. U výrobnéj réžie je stanovená prípustná odchýlka oproti skutočným nákladom vo výške 10 %.
- hotové výrobky – sa oceňujú podľa operatívnych kalkulácií v štruktúre: priamy materiál, priame mzdy, výrobná réžia,
- nakupovaný tovar – obstarávacími cenami, pri rovnakom druhu sa používa metóda váženého aritmetického priemeru, do obstarávacích nákladov patrí prepravné, clo a poštovné,

- e) **cenné papiere a podiely** - obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacími cenami. Súčasťou obstarávacej ceny sú aj náklady súvisiace s ich obstaraním.

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

- f) **pohl'adávkky a záväzky** sa oceňujú menovitými hodnotami, uvedením opravných položiek v stĺpci korekcia je vyjadrená realizovateľná cena,
- g) **nakúpené pohľadávky** (postúpené) sa oceňujú obstarávacou cenou,
- h) **prenajatý majetok** - eviduje v zmysle uzatvorených nájomných zmlúv prenajímateľ,
 - majetok obstaraný na lízing od 1.1.2004 spoločnosť eviduje v súlade s postupmi účtovania na jednotlivých účtoch DHM.

- i) **krátkodobý finančný majetok** je ocenený menovitou hodnotou.
3. Na účtoch časového rozlíšenia na strane aktív spoločnosť vykazuje výdavky bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov budúcich období a náklady bežného obdobia, ktoré sa týkajú príjmov budúcich období
4. Dlhodobý hmotný majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu. Odpisový plán pre DHM je zostavený tak, že za základ sa používajú metódy pre vyčíslenie daňových odpisov.
Nehmotný majetok je odpisovaný v súlade s účtovnými odpismi. 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 31.12.2018 i k 31.12.2019, 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. ná- klady na vývoj	Software	Oceniteľ. práva	Ostatný DNM	Obstaráv. DNM	Pred- davky na DNM	Celkom DNM
Riadok	4	5	6	8	9	10	3
Obstarávacia cena							
K 1. 1	-	63 160	19 751	-	-	-	82 911
Prírastky	-	-	-	-	5 800	-	5 800
Presuny	-	5 800	-	-	- 5 800	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	68 960	19 751	-	-	-	88 711
Oprávky							
K 1. 1.	-	41 451	19 751	-	-	-	61 202
Ročný odpis	-	6 114	-	-	-	-	6 114
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	47 565	19 751	-	-	-	67 316
Opravná položka							
K 1. 1.	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena (stl.3)							
K 1. 1.	-	21 709	-	-	-	-	21 709
K 31. 12.	-	21 395	-	-	-	-	21 395

Prírastok software predstavuje nákup licencií v čiastke 5 800 €.

DNM od spriaznených osôb : 0€.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Aktiv. ná- klady na vývoj	Software	Oceniteľ. práva	Ostatný DNM	Obstaráv. DNM	Preddavky na DNM	Celkom DNM
Riadok	4	5	6	8	9	10	3
Obstarávacia cena							
K 1. 1	-	41 700	19 751	-	-	-	61 451
Prírastky	-	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

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	Pred-davky na DHM	Celkom DHM
Riadok	12	13	14	17	17	17	18	19	11
Obstarávacia cena									
K 1. 1.	213 214	1 866 478	5 286 699	628 084	37 340	-	58 021	181 270	8 271 106
Prírastky	-	-	-	-	-	-	607 168	388 593	995 761
Presuny	-	351026	232336	47 012	-	-	- 630 374	-	-
Úbytky	-	-	587	-	-	-	-	330 263	330 850
K 31. 12.	213 214	2 217 504	5 518 448	675 096	37 340		34 815	239 600	8 936 017
Oprávky									
K 1. 1.	-	1 362 598	4 771 131	584 811	35 850	-	-	-	6 754 390
Prírastky – ročný odpis a ZC vyradeného majetku	-	48 138	201 232	22 667	504	-	-	-	272 541
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	587	-	-	-	-	-	587
K 31. 12.	-	1 410 736	4 971 776	607 478	36 354				7 026 344
Opravná položka									
K 1. 1.	-	215 796	23 718	-	-	-	-	-	239 514
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	23 718	-	-	-	-	-	23 718
K 31. 12.	-	215 796	-	-	-	-	-	-	215 796
Zostatková cena (stl.3)									
K 1. 1.	213 214	288 084	491 850	43 273	1 490	-	58 021	181 270	1 277 202
K 31. 12.	213 214	590 972	546 672	67 618	986		34 815	239 600	1 693 877

Prírastok stavieb predstavuje technické zhodnotenie budovy DE1 – administratívne priestory v hodnote 316 784 € a technické zhodnotenie budovy DM5 – OPTON v čiastke 34 242 €.

Prírastok strojov a zariadení predstavuje technické zhodnotenie striekacieho boxu v čiastke 3 955 €, nákup meracieho prístroja ZEISS CONTURA AKTIV vo výške 112 000 €, hrúbko-meru v hodnote 4 077 €, kaliacej linky v čiastke 108 406 €, podlahového automatu v hodnote 1 913 a nákup počítača v sume 1 985 €.

Úbytok strojov a zariadení predstavuje odpredaj hrotového sústruhu v hodnote 504 € a stojanovej vŕtačky v čiastke 83 €.

Prírastok dopravných prostriedkov predstavuje zakúpenie vysokozdvížneho vozíka v hodnote 24 752 € a mostového žeriavu vo výške 22 260 €.

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	5 192 314	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 opis 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

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 hnutelného 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. nevyňaložila náklady na výskum a vývoj.

e) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ZTS – ŠPECIÁL, a.s. k 31.12.2019 nevlastní a k 31.12.2018 nevlastnila žiadny dlhodobý finančný majetok.

f) Zásoby (riadok 34)

3 727 803 €

1. Prehľad o stave zásob podľa druhov

Druh v €	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál	35	87 175	107 261
Nedokončená výroba	36	6 416 590	6 209 978
Výrobky	37		

Tovar	39		
Poskytnuté preddavky na zásoby	40	468 282	12 296
SPOLU	34	6 972 047	6 329 535

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

Zásoby od spriaznených osob : 124 230 €.

2. Prehľad o opravných položkách k zásobám

Položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná položka	Riadok	Bežné účtovné obdobie				
		na začiatku účtovného obdobia	tvorba	zníženie	zrušenie	na konci účtovného obdobia
Materiál	35	63 611	-	189	-	63 422
Nedokončená výroba	36	3 595 037	204 902	619 117	-	3 180 822
Výrobky	37	-	-	-	-	-
Tovar	39	-	-	-	-	-
Preddavky na zásoby	40	-	-	-	-	-
SPOLU	34	3 658 648	204 902	619 306	-	3 244 244

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, ako aj k položkám, u ktorých existuje riziko ich predaja.

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

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

3. Spôsob a výška poistenia zásob

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

g) Pohľadávky (riadky 42 a 54)**2 042 096 €**

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	1 532 326		1 325 792	
Do lehoty splatnosti		1 532 326		1 325 792	
Po lehote splatnosti, v tom:			509 770		576 981
- do 180 dní			452 282		543 386
- nad 180 dní			57 488		33 595
Dlhodobé pohľadávky	42	-	-	-	-
CELKOM vr. skupiny		1 532 326	509 770	1 325 792	576 981

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

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 532 326	509 770	2 042 096
Pohľadávky z obchodného styku			
Daňové pohľadávky a dotácie	51 184		51 184
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 583 510	509 770	2 093 280

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce 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

h) Pohľadávky voči spriazneným osobám

Spoločnosť vykazuje pohľadávky voči spriazneným osobám v čiastke 943 133 €.

V roku 2018 boli pohľadávky voči spriazneným osobám 133 792 €.

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 €	Riadok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie						Stav na konci účtovného obdobia
			Tvorba OP			Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva			
			Zá-konné	Preúč-tovanie OP	Ostatné	Zá-konné	Preúč-tovanie OP	Ostatné	
Pohľadávky voči dlžníkom v konkurze	54	27 618	-	-	-	-	-	-	27 618
Pohľadávky voči dlžníkom ostatným	54	5 977	-	-	10 000	-	-	-	15 977
Spolu		33 595	-	-	10 000	-	-	-	43 595

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 účtovnej hodnoty a daňovej hodnoty k 31.12.2018	Účtovná hodnota k 31.12.2019	Daňová hodnota	Odložená daň 21 %
Opravné položky k materiálu	63 611	63 422	-	13 319
Opravné položky k NV	3 595 037	3 180 822	-	667 973
Opravné položky k dlhodobému majetku	239 514	215 796	-	45 317
Opravné položky k pohľadávkam	5 977	15 977	-	3 355
Zostat. cena dlhodobého majetku bod G.e)	571 786	475 824	-	99 923
Rezerva na auditorskú previerku	8 380	8 300	-	1 743
Rezerva na reklamácie a záručné opravy	590 544	628 171	-	131 916
Rezerva na odchodné, zivot. jubileá	254 433	262 803	-	55 188
Dlhodobo neuhradený záväzok	-	-	-	-
Náklady uznané po zaplattení	5 448	1 181	-	248
Celková disponibilná strata k 31.12.	-	-	-	-
S P O L U	5 334 730	4 852 296	-	1 018 982
Zaplattená 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)	1 656 653	2 132 477	475 824	99 923

Bezprostredne predchádzajúce 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

O odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť neúčtovala.

K 31.12.2018 ani k 31.12.2019 neboli v našej spoločnosti vykázané žiadne zdaniteľné rozdiely. Máme iba odpočítateľné dočasné rozdiely (teda odložené daňové pohľadávky, o ktorých sa doteraz neúčtovalo) a ani k 31.12.2018 ani k 31.12.2019 nevieme s dostatočnou pravdepodobnosťou odhadnúť, či dosiahneme v budúcich obdobiach dostatočný základ dane pre krytie všetkých odpočítateľných dočasných rozdielov.

k) Finančný majetok (riadok 71)

2 999 056 €

Položka	2019	2018
Pokladňa EUR	2 375	234
GBP	444	423
CZK	418	1122
Pokladňa spolu	3 237	1 779
Ceniny – poukážky	20	-
- stravné lístky	940	723
VUB Bežný účet	173 429	1 377 511
Tatra banka Bežný účet	2 821 430	817 154
Bežné účty spolu	2 994 859	2 194 665
Finančný majetok spolu r. 71	2 999 056	2 197 167

Spoločnosť nemá obmedzenie v disponovaní s účtami v bankách.

l) Časové rozlíšenie (riadok 74)

9 868 €

	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	75,76	9 868	12 109
- predplatné		276	245
- poistenie		302	286
- PHM v nádržiach		275	271
- údržba software		8 447	11 307
- reklama		568	-
SPOLU	74	9 868	12 109

G. SÚVAHA – strana pasív

a) Vlastné imanie (riadok 80)

Zapísané základné imanie je splatené v plnej výške. Pozostáva zo 746 573 ks akcií s menovitou hodnotou 1 €, z 85 ks akcií v menovitej hodnote 3 320 € a 44 555 ks akcií v menovitej hodnote 34 €. Osobitné nároky, práva alebo obmedzenia spojené s výplatou dividend alebo vyplatením vloženého kapitálu (základné imanie) neboli stanovené.

- výška zapísaného základného imania je 2 543 643 €
- hodnota upísaného vlastného imania pri vzniku spoločnosti bola 24 781 684 €
- vlastné akcie spoločnosť nevlastní
- forma – akcie na meno
- podoba – zaknihované

Zisk na akciu

Zisk na jednu akciu zaknihovanú na meno (men. hodnota 1 €) – 29,35 % z celk. zisku, tj. 218 864,42 eur/746 573 ks = 0,293 eur/1 akcia; v roku 2018 = 0,315 eur/ 1 akcia

Zisk na jednu akciu kmeňovú zaknihovanú na meno (men. hodnota 3 320 €) – 11,09 % z celkového zisku, tj. 82 698,68 eur/85 ks = 972,926 eur/1 akcia; v roku 2018 = 1 046,480 eur/ 1 akcia

Zisk na jednu akciu kmeňovú zaknihovanú na meno (men. hodnota 34 €) – 59,56 % z celkového zisku, tj. 444 141,90 eur/44 555 ks = 9,968 eur/1 akcia; v roku 2018 = 10,722 eur/ 1 akcia

Zisk na 1 eur základného imania predstavoval 0,293 eur; v roku 2017 = 0,315 eur.

Rozdelenie zisku za rok 2018 a návrh rozdelenia za rok 2019

(riadok 100)

	Návrh na rozdelenie zisku k 31.12.2019	Rozdelenie zisku za rok 2018
Zisk v roku	745 705	802 081
Sociálny fond	22 371	40 104
Fond rozvoja	723 334	761 977

b) Rezervy (riadok 118 a 136)

1 010 813 €

Rezervy zákonné (riadok 119 a 137)

112 399 €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezerva na nevyčerpanú RD + SZ	98 434	112 399	98 434	-	112 399
SPOLU (r. 119,137)	98 434	112 399	98 434	-	112 399

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

Ostatné rezervy (riadky 120 a 138)

898 414 €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezerva na reklamácie, záručné opravy	590 544	50 000	1 084	11 289	628 171
Rezerva na audítorskú previerku	8 380	8 300	8 380	-	8 300
Rezerva na odchodné – krátkodobá, dlhodobá	254 434	10 945	3 436	-	261 943
SPOLU (r. 120,138)	853 358	69 245	12 900	11 289	898 414

Predpokladané použitie krátkodobých rezerv je do konca roka 2020.

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

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

Diskontná sadzba 3 % p.a. v roku 2020 a v ďalších rokoch.

Budúci nárast miezd 3 % p.a. v roku 2020 a v ďalších rokoch.

Rezerva na reklamácie a opravu vyrobených výrobkov bola vytvorená vo výške 7% a 5% z tržieb za vlastné výrobky a služby, na ktoré sa poskytuje dvojročná záruka, predané v roku 2019 a v roku 2018.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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 audítorskú 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

c) **Závazky** (riadok 135)

8 410 €

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		8 410
podnikové sporenie	-	-
združené poistenie zamestnancov	25	25
doplňkové dôchodkové poistenie	8 171	6 408
zrážky členských príspevkov KOVO	104	109
združené poistenie pre pobyt v zahraničí	110	160

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

2 456 983 €

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	2 437 553	19 430	900 575	11 886
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov				
CELKOM vr. Skupiny	2 437 553	19 430	900 575	11 886

Spoločnosť vykazuje záväzky voči spriazneným osobám v čiastke 2 173 797 €. V roku 2018 boli záväzky voči spriazneným osobám 828 €.

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2019	31.12.2018
Dlhodobé záväzky spolu	62 376	31 566
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	62 376	31 566
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	2 984 062	1 384 291
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 437 553	1 372 405
Závazky po lehote splatnosti	19 430	11 886

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

0 €

	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	3 951 841	4 475 925
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	900 455	858 805
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	1 018 982	1 120 293
Uplatnená daňová pohľadávka		0
Odložený daňový záväzok		0
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		0
Zaúčtovaná ako výnos		0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0

f) **Sociálny fond** (z riadku 114)

62 376 €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	31 566	34 154
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	29 261	27 458
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	40 104	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	69 365	27 458
Čerpanie sociálneho fondu	38 555	30 046
Konečný zostatok sociálneho fondu	62 376	31 566

g) **Záväzky z finančného leasingu**

Spoločnosť k 31.12.2018 a k 31.12.2019 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 31.12.2018 a k 31.12.2019 spoločnosť neeviduje.

H. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT – časť výnosov**a) Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (riadky 3,4,5) 6 595 823 €****Teritoriálna štruktúra predajov (výrobkov, tovaru, služieb)**

Teritórium	Bežné účtovné obdobie	%	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	%
Tuzemsko	4 073 733	61,8	3 229 702	38,6
Zahraničie celkom	2 522 090	38,2	5 128 258	61,4
Z toho: ČR	2 151 479		3 860 896	
Slovinsko	5 437			
Fínsko	-		1 184 810	
Francúzsko	-		18 177	
Belgicko	27 075		5 000	
Malajzia	143 835		5 500	
Nemecko	11 008		-	
Bulharsko	145 060		-	
Poľsko	38 196		53 875	
Predaje celkom v €	6 595 823		8 357 960	100,0

Komoditná štruktúra predaja výrobkov, tovaru a služieb

Komodita	Bežné účtovné obdobie	%	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	%
550 Práce priemyselnej povahy	554 121	8,4	564 883	6,7
571 Špeciálna technika	5 983 607	90,7	7 714 462	92,3
799 Práce priemyselnej povahy	14 808	0,2	39 064	0,5
Ostatný predaj	43 287	0,7	39 551	0,5
Predaje celkom v €	6 595 823	100,0	8 357 960	100,0

Tržby voči spriazneným osobám predstavujú čiastku 2 411 021 €.

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby a aktívacia (riadky 6 a 7) 657 682 €

2019 v €	Stav na začiatku účtovného obdobia	Stav na konci účtovného ob- dobia	Zmena stavu	Účty zmien stavu	Rozdiel
Nedokončená výroba (121)	6 209 978	6 416 590	206 612	624 558	417 946
Výrobky (123)	-	-	-	-	-
Aktívacia	-	33 124	33 124	33 124	-

Rozdiel v nedokončenej výrobe predstavuje centové zaokrúhlenie, zúčtovanie mánk a škôd k nedokončenej výrobe vo výške 3 730 € ,zúčtovanie OP k nedokončenej výrobe v čiastke 619 118 a tvorba OP k nedokončenej výrobe v hodnote 204 902 €.

2018 v €	Stav na začiatku účetného obdobia	Stav na konci účetného ob- dobia	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 €.

c) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (riadok 9) 2 298 €

v €	Bežné účtovné ob- dobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
	2 298	218 878
Prijaté náhrady od poisťovní	898	911
Prijaté úhrady za UVS	-	217 967
Príspevok – duálne vzdelávanie	1 400	-

d) Finančné výnosy (riadok 29) 24 €

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchá- dzajúce účtovné obdobie
	24	333
Prijaté úroky z termín.vkladov v bankách	-	302
Kurzové zisky, z toho:	24	31
- kurzové zisky z prepočtu majetku a záväzkov k 31.12	22	-

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:

	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	5 193 867	6 982 680
Tržby z predaja služieb	1 401 956	1 375 280
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat spolu	6 595 823	8 357 960

I. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT – časť nákladov

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

2 728 678 €

	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaný tovar	11	-	-
Spotreba materiálu – účet 501	12	1 006 654	2 077 316
Spotreba energií – účet 502	12	299 007	270 343
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám	13	- 189	-
Služby – účtová skupina 51, z toho:	14	1 423 206	1 923 825
Opravy a údržba – účet 511		209 024	172 734
Cestovné a prepravné – účet 512		7 832	6 256
REPRES – účet 513		4 434	4 427
Ostatné služby – účet 518, v tom:		<u>1 201 916</u>	<u>1 740 408</u>
- externá kooperácia do nedokončenej výroby		892 609	1 313 342
- kooperácia spriaznených osôb		28 595	105 242
- prepravné do nedokončenej výroby		1 923	15 188
- služby telekomunikácií		7 604	7 668
- dopravné		418	278
- nájomné		13 134	13 927
- nájomné od spriaznených osôb		41 208	57 416
- duálne vzdelávanie		1 172	1 140
- auditorská a právna poradenská činnosť		17 198	27 969
- poplatky za kurzy a školenia		10 461	8 063
- strážna služba		28 209	26 117
- reklama		1 432	2 533
- ostatné služby		122 713	115 524
- ostatné služby od spriaznených osôb		25 003	35 493
- ostatné služby – stočné		1 937	2 128
Tvorba a zúčtovanie rezerv (audit,previerky, zverejnenie)		8 300	8 380
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 uistovacie audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		

Náklady od spriaznených osôb predstavujú spolu čiastku 94 806 €.

b) Osobné náklady (riadok 15)**3 289 079 €**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	3 289 079	3 050 434
Mzdy	2 311 370	2 137 869
Ostatné náklady na závislú činnosť	17 280	16 510
Sociálne poistenie	631 605	587 828
Zdravotné poistenie	216 735	200 480
Sociálne zabezpečenie	112 089	107 747
- z toho duálne vzdelávanie - štipendium	2 320	1 200

c) Ostatné náklady na hospodársku činnosť (riadok 25,26)**63 521 €**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	63 521	74 522
Dary	1 000	600
Členské príspevky	2 770	2 270
Poistenie	7 111	6 767
Manká a škody	3 730	1 146
Tvorba a zúčtovanie rezervy k pohľadávkam	10 000	-
Tvorba a zúčtovanie rezervy na záručné opravy	38 711	63 739
DPH bez nároku na odpočet	199	-

d) Finančné náklady (riadky 45)**3 795 €**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	3 795	5 145
Kurzové straty, z toho:	2 101	3 287
- kurzové straty z prepočtu majetku a záväzkov k 31.12.	19	105
Bankové poplatky	1 694	1 858

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov právnických osôb pre rok 2019 je 21%.Spoločnosť za rok 2019 vykázala základ dane vo výške 333 449,22 €.21%-ná daň z príjmov je vo výške 70 024,33 €.

	Bežné účtovné obdobie r. 2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	815 729	x	X
Teoretická daň		171 303	21%
Daňovo neuznané náklady	303 085	63 648	7,8%
Výnosy nepodliehajúce dani	- 785 365	- 164 927	- 20,2%
Umorenie daňovej straty	-	-	-

Spolu	333 449	70 024	8,6%
Zápočet daňovej licencie	-	-	-
Splatná daň z príjmov		70 024	8,6%
Daň z bank. úrokov	-	-	-
Odložená daň z príjmov	x		
Celková daň z príjmov	x	70 024	8,6%

	Bezprostredne predchádzajúce 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%
		-	-
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		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
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 nevykázanej daňovej straty, daňových úľav alebo dočasného rozdielu predchádzajúcich období, ktorá je využitá na zníženie splatného daňového nákladu (definícia IAS 12.80.e)	161 567	109 359
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	4 852 296	5 334 730
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 2019 je platná sadzba dane vo výške 21 %, pre rok 2018 sadzba 21%.

	2019	2018
Zisk/strata pred zdanením	815 729	923 347
Daň vypočítaná použitím platnej sadzby dane	171 303	193 903
Daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	3 548	2 660
nezdaniteľné výnosy	- 3 360	- 2016
dopad sadzby dane 19% pri bankových úrokoch	-	-6
suma úžitku vznikajúceho z umorenia daňových strát	-	-25 637
suma úžitku vznikajúceho z dočasného rozdielu predchádzajúcich období, ktorá je využitá na zníženie splatného daňového nákladu	- 161 567	-109 359
neuplatnená odložená daňová pohľadávka k odpočítateľným rozdielom	60 100	61 720
Daňová licencia		-
Daňový náklad – daň z príjmov spolu	70 024	121 265

K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť eviduje na pod súvahových účtoch:

- komunálne nariadenie
- špeciálne nariadenie
- 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 16.9.2019 od sesterského podniku KONŠTRUKTA-Defence, a. s. 188,22 m² nebytových priestorov. Nájomná zmluva je na dobu neurčitú.

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 2019	Mzdové ná- klady (účet 523)	Počet v roku 2018	Mzdové ná- klady (účet 523)
Štatutárne a dozorné orgány				
- predstavenstvo	1	9 600	1	9 172
- dozorná rada	3	7 680	3	7 336

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 2019 neposkytla pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iným orgánom účtovnej jednotky žiadne záruky alebo iné zabezpečenia ani pôžičky.

Spoločnosť neevidovala k 1. januáru 2019 a ani neeviduje k 31. 12.2019 žiadnu záruku alebo iné zabezpečenie ani pôžičku pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť v účtovnom období 2019 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	
	2019	2018
Materská spoločnosť a jej akcionár:		
Nákup služieb, z toho:	24 853	27 375
- ostatné	24 853	27 375
Predaj služieb, z toho:	120	120
- ostatné	120	120
Predaj - ostatné	-	217 967

Sesterské spoločnosti:		
Nákup materiálu	115 350	624
Nákup služieb, z toho:	69 953	163 033
- nájom	41 208	57 416
- kooperácia	28 595	105 242
- ostatné	150	375
Predaj výrobkov	1 792 541	830 600
Predaj služieb	618 360	44 269
- nájomné	5 580	6 194
- ostatné	612 780	38 075
Prijaté zálohy	2 607 881	-

Ostatné spoločnosti:		
Nákup materiálu	8 880	-
Nákup služieb, z toho:	27 786	11 005
- kooperácia	24 713	8 452
- ostatné	3 073	2 553
Predaj výrobkov	133 294	56 693
Predaj služieb	96 938	65 950

O. UDALOSTI NASLEDUJÚCE PO 31.12.2019

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na zostavenú účtovnú závierku k 31.12.2019.

P. PREHĽAD ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2019
	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	2 543 643	-	-	-	2 543 643
Zákonný rezervný fond	587 919	-	-	-	587 919
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	772 909	-	-	761 977	1 534 886
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 032 280	-	-	-	1 032 280
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bež. účtov. obdobia	802 081	745 705	-	- 802 081	745 705
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
SPOLU	5 738 832	745 705	-	- 40 104	6 444 433

Na celkový prírastok vlastného imania 705 601 € mal vplyv vytvorený zisk za rok 2019 vo výške 745 705 € a tvorba sociálneho fondu zo zisku v čiastke – 40 104 €.

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2018
	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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 €.

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 (+/-)	815 729	923 346
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	325 591	358 643
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	278 655	275 462
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 (+/-)	59 022	104 517
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 13 718	- 19 086
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2 241	-1 607
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 (-)	- 4	
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		76
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 (+/-)	- 605	-417
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.)	602 008	-528 745
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 595 300	496 663

A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 798 239	-885 421
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 600 931	-139 987
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 (-/+)	- 230 645	-14 960
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.)	1 512 683	738 586
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 5 800	-21 460
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 665 499	-351 734
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 (+)	605	417
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.)	- 670 594	-372 777
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	- 40 104	
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.)	- 40 104	
D	Čisté zvýšenie, alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	801 885	365 809
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 197 167	1 831 434
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 999 052	2 197 243
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4	-76
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 999 056	2 197 167

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

Na celkový peňažný tok (cash-flow) v hodnote + 801 885 € mal vplyv čistý peňažný tok :

- z prevádzkových činností	1 512 683 €
- z investičných činností	- 670 694 €
- z finančných činností	- 40 104 €

Prehľad peňažných tokov z prevádzkovej činností bol vypracovaný nepriamou metódou, t. j. hospodársky výsledok – zisk z bežnej činnosti pred zdanením v hodnote + 815 729 € bol upravený o vplyv nepeňažných operácií + 325 591 €, zmenu stavu pracovného kapitálu + 602 008 € a o výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky – 230 645 €.

V oblasti investičných činností bola použitá priama metóda (brutto - systém), kde čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku – 5 800 €, výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku – 665 499 € a príjmy z predaja DHM v hodnote + 605 €.

V oblasti finančných činností čistý peňažný tok ovplyvnili príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania (tvorba sociálneho fondu zo zisku) v čiastke – 40 104 €.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- pokladňa	3 237	1 779
- ceniny	960	723
- bankové účty	2 994 859	2 194 665
SPOLU	2 999 056	2 197 167

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

Spoločnosť nemá peňažné ekvivalenty.

Vypracovala: Ing. Anna Trenčanová