



KONŠTRUKTA

- Defence, a.s.

OR Okresného súdu Trenčín Vložka Sa 123/R

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

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2019 spoločnosť KONŠTRUKTA - Defence, a.s. vypracovala na základe Prílohy č. 1 k opatreniu MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov a tie časti poznámok, ktoré sa spoločnosti netýkali, neuvádza.

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

KONŠTRUKTA – Defence, a.s.

Lieskovec 575/25

018 41 Dubnica nad Váhom

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

2. Opis vykonávanej činnosti:

- výskum, vývoj, výroba a opravy špeciálnej techniky

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	92	64
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	116	80
Počet vedúcich zamestnancov	12	12

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti dňa 25.3.2019.

6. Údaje o neobmedzenom ručení

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

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

PREDSTAVENSTVO

K 31.12.2019:

Predseda predstavenstva Ing. Roman Ušiak vznik funkcie 01.02.2017

DOZORNÁ RADA

K 31.12.2019:

Predseda dozornej rady Mgr. Milan Mikula vznik funkcie 01.02.2017

Člen dozornej rady JUDr. Róbert Ruščák vznik funkcie 01.03.2018

Člen dozornej rady Ing. Martin Klačman vznik funkcie 03.04.2018

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

D. KONSOLIDÁCIA - ČLENSTVO V SKUPINÁCH

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

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

Rozhodujúci vplyv v dcérskej účtovnej jednotke:

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

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

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

Spoločný rozhodujúci vplyv:

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

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

Materská spoločnosť DMD GROUP, a.s. nie je povinná k 31. 12. 2019 zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, oslobodenie podľa § 22 ods. 10 Zákona o účtovníctve.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Počas roka v účtovnej jednotke nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód. V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené 4 – 8 rokov v zmysle predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná daňová odpisová sadzba
Softvér	4 roky	lineárna	podľa účt. odpisov
Know-how, ocenené práva	4 - 8 rokov	lineárna	podľa účt. odpisov

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

Dlhodobý nehmotný majetok drobný | 2 roky lineárna podľa účt. odpisov

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

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

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

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

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

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

3. Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastnila, ani v roku 2018 a 2019 nenadobudla cenné papiere.

4. Zásoby

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

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

5. Zákazková výroba

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

6. Pohľadávky

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

7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Rezervy

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

10. Záväzky

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

11. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou dlhodobého majetku, zásob a pohľadávok vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou vytvorených rezerv a ich daňovou základňou
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

13. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel, alebo so zúčtovaním odpisov (dotácie na hospodársku činnosť i dotácie na obstaranie dlhodobého majetku).

14. Cudzia mena

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

15. Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2019							SPOLU
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	262 995	461 124	3 752 643					4 476 762
Prírastky		38 319	531 000					569 319
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obdobia	262 995	499 443	4 283 643	0	0	0	0	5 046 081
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia	262 995	322 235	1 363 594					1 948 824
Prírastky - odpisy		39 988	468 435					508 423
Úbytky								
Stav na konci účt. obdobia	262 995	362 223	1 832 029					2 457 247
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	138 889	2 389 049			0		2 527 938
Stav na konci účtovného obdobia	0	137 220	2 451 614			0		2 588 834

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018							SPOLU
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	262 995	309 961	1 772 643					2 345 599
Prírastky		151 163	1 980 000					2 131 163
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obdobia	262 995	461 124	3 752 643					4 476 762
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia	262 995	309 961	961 918					1 534 874
Prírastky - odpisy		12 274	401 676					413 950
Úbytky								
Stav na konci účt. obdobia	262 995	309 961	961 918					1 948 824
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			810 725					810 725
Stav na konci účtovného obdobia		138 889	2 389 049					2 527 938

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2019						SPOLU
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účt. obdobia	1 239 602	5 995 504	4 729 571				11 964 677
Prírastky	149 084	3 607 585	439 013		19 167		4 214 849
Úbytky	-27 387	-482 527					-509 914
Presuny							
Stav na konci účt. obdobia	1 361 299	9 120 562	5 168 584		19 167		15 669 612
Oprávky							
Stav na začiatku účt. obdobia		4 610 400	3 451 445				8 061 845
Prírastky		492 842	292 570				785 412
Presuny							
Úbytky		-482 527					-482 527
Stav na konci účt. obdobia		4 620 715	3 744 015				8 364 730
Opravné položky							
Stav na začiatku účt. obdobia	254 967						254 967
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účt. obdobia	254 967						254 967
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	984 636	1 385 104	1 278 126				3 647 866
Stav na konci účtovného obdobia	1 106 332	4 499 847	1 424 569		19 167		7 049 915

Technické zhodnotenie haly Remíza bolo zaradené po právoplatnej kolaudácii v decembri 2019. Financovanie prebieha z vlastných zdrojov a z úverovej linky SLSP. Spoločnosť sa uchádza o nenávratný finančný príspevok od Ministerstva životného prostredia SR. V decembri 2019 o dotácii nebolo účtované, nakoľko nevieme povedať, že je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účt. obdobia	1 239 602	5 984 523	4 757 329				11 981 454
Prírastky		10 981	78 628				89 609
Úbytky			-106 386				-106 386
Presuny							
Stav na konci účt. obdobia	1 239 602	5 985 504	4 729 571				11 964 677
<i>Oprávky</i>							
Stav na začiatku účt. obdobia		4 450 440	3 276 218				7 726 658
Prírastky		159 960	281 613				441 573
Presuny							
Úbytky			-106 386				-106 386
Stav na konci účt. obdobia		4 610 400	3 451 445				8 061 845
<i>Opravné položky</i>							
Stav na začiatku účt. obdobia	254 966						254 966
Prírastky							
Úbytky							
Zaokrúhlenie							-1
Stav na konci účt. obdobia	254 966						254 966
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	984 636	1 536 083	1 481 111				3 999 830
Stav na konci účtovného obdobia	984 636	1 385 104	1 278 126				3 647 866

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

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

3. Záložné právo na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Pozemok p.č. C-KN 805/13 (OC=11 148,18 EUR), stavba remíza s.č.1430 (OC=87 596,46 EUR+TZ 1 096 766,42 EUR) na p.č.KN 805/13 na základe záložnej zmluvy zo dňa 6.9.2019-V-2707/2019 (SLSP, a.s.) ...vid'.LVč.2045
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Nové záložné právo v prospech SLSP, a.s. (vid'. Zál.zmluva č.575/CC/19-ZZ2) z 6.9.2019 pri kúpe areálu v Moldave nad Bodvou (vid'. LV č.2229). cena obstarania = 2.641.666,67 EUR.
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Iné informácie o majetku

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

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

4. Náklady na výskum a vývoj

V roku 2019 spoločnosť nevykázala v DP náklady na výskum a vývoj.

5. Zásoby

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo, spoločnosť nemá obmedzené právo so zásobami nakladať. Opravná položka k zásobám nie je potrebná, nevznikajú dôvody.

6. Pohľadávky

Opravná položka k pohľadávkam	Bežné účtovné obdobie 2019				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku dlhodobé	0	4 027			4 027
Pohľadávky z obchodného styku krátkodobé	322 569	38 813			361 382
Iné pohľadávky	1 503			281	1 222
Pohľadávky spolu	324 072	42 840		281	366 631

Opravná položka k pohľadávkam po lehote splatnosti	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku dlhodobé	132 776			132 776	0
Pohľadávky z obchodného styku krátkodobé	308 150	14 419			322 569
Iné pohľadávky	1 749			246	1 503
Pohľadávky spolu	442 675	14 419		133 022	324 072

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

Opravná položka k dlhobehým pohľadávkam z predaja dlhodobého majetku, nakoľko je zostatková doba splatnosti tejto pohľadávky dlhšia ako jeden rok, upravuje hodnotu tejto pohľadávky metódou efektívnej úrokovej miery.

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
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	132 481	0	132 481
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	132 481	0	132 481
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	621 770	177 471	799 241
Pohľadávky voči prepojeným osobám	165 940	0	165 940
Daňové pohľadávky a dotácie	1 482 218	0	1 482 218
Iné pohľadávky	91 728	0	91 728
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 361 656	177 471	2 539 127

Na riadku Daňové pohľadávky a dotácie je vykázaný účet 346 – Dotácie zo štátneho rozpočtu, kde účtujeme dotácia poskytovanú zo štátneho rozpočtu. Nárok na dotáciu účtujeme na ľarchu účtu 346, nakoľko predpokladáme, že je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. Dotáciu účtujeme v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období a následne sa bude účtovať do výnosov systematicky v období zodpovedajúcemu vecnému a časovému súladu účtovania súvisiacich nákladov.

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	176 278	447 750	624 028
Pohľadávky voči prepojeným osobám	192 467	12 851	205 318
Daňové pohľadávky a dotácie	160 000	0	160 000
Iné pohľadávky	88 350	1 503	89 853
Krátkodobé pohľadávky spolu	617 095	462 104	1 079 199

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia	308 465,-	132 481,-
Hodnota pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo	vid' G.7. Úvery	vid' G.7. Úvery

7. Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	57 258	14 418
Zdaniteľné	- 517 524	-498 096
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	246 820	149 608
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	10 970	21 940
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	66 160	39 053
Uplatnená daňová pohľadávka	66 160	39 053
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-108 680	-104 600
Zmena odloženého daňového záväzku	23 027	9 317
Zaúčtovaná ako náklad	-23 027	-9 317
Zaúčtovaná do vlastného imania		

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

8. Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Pokladnica, ceniny	18 235	27 531
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 133 652	3 229 520
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 151 887	3 257 051

Spoločnosť nemá obmedzenie v disponovaní s účtami v bankách. Do 29.2.2020 vyplýva Spoločnosti povinnosť súvisiaca s úverom v SLSP, keď Spoločnosť je povinná na účte zabezpečiť sumu 300 000 EUR, ktorá bude zablokovaná bankou.

9. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Náklady budúcich období dlhodobé spolu	1 590	7 037
Cerifikáty, reakreditácia, predĺžená záruka	1 590	7 037
Náklady budúcich období krátkodobé spolu	70 984	42 675
najmä poistenie, odborná literatúra, SW podpora, antivír, certifikáty a predplatená výstava		
Príjmy budúcich období dlhodobé spolu	0	0

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

Príjmy budúcich období krátkodobé spolu	0	0
Iné – 2017: nárok na poistné plnenie	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

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

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

2. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 205.985,94 EUR bol zúčtovaný na základe „Rozhodnutia jediného akcionára spoločnosti zo dňa 25.03.2019“ nasledovne: 10% = 20.598,59 EUR prídel do Zákonného rezervného fondu, 90% = 185.387,35 EUR do Nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2019 predstavuje zisk **105.959,16 EUR**.

Zisk na jednu akciu kmeňovú zaknihovanú (men. hodnota 16€) – 63,75 % z celk. zisku, t.j. 67.548,96 eur/246 604 ks = **0,27** eur/1 akcia

Zisk na jednu akciu kmeňovú listinnú (men. hodnota 33 194€) – 34,86 % z celkového zisku, tj. 36.937,36 eur/65 ks = **568,27** eur/1 akcia

Zisk na jednu akciu kmeňovú listinnú (men. hodnota 3 320€) – 1,39 % z celkového zisku, t.j. 1.472,83 eur/26 ks = **56,65** eur/1 akcia

Zisk na 100 eur základného imania predstavoval **1,71** eur.

4. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy					
Odchodné, odstupné	38 918	48 292		38 918	48 292
Reklamácie a záručné opravy	15 296	81 727		15 296	81 727
Iné					
Dlhodobé rezervy spolu	54 214	130019		54 214	130 019
Krátkodobé rezervy					
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia	71 444	86 480	71 444		86 480
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 000	8 800	9 000		8 800
Odchodné, odstupné, DDS	8 605	10 115	8 605		10 115
Reklamácie a záručné opravy	24 930	15 296			40 226
Iné – podnikateľské riziká, spory a pokuty	50 000				50 000
Krátkodobé rezervy spolu	163 979	120691	89 049		195 621

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy					
Odmeny, prémie					
Odchodné, odstupné	33 338	38 918		33 338	38 918
Reklamácie a záručné opravy	27 094	-9 634		2 164	15 296
Iné – likvidácia výbušnín					
Dlhodobé rezervy spolu	60 432	29 284		35 502	54 214
Krátkodobé rezervy					
Nevýčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia	51 902	71 444	51 902		71 444
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 250	9 000	6 250		9 000
Odchodné, odstupné, DDS	3 136	8 605	3 136		8 605
Reklamácie a záručné opravy	12 466	24 930	12 466		24 930
Iné – podnikateľské riziká, spory a pokuty	0	50 000			50 000
Krátkodobé rezervy spolu	73 754	163 979	73 754		163 979

Predpokladané použitie krátkodobých rezerv je do konca roka 2020.

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

Rezerva je tvorená na všetkých zamestnancov a predstavuje súčasnú hodnotu záväzku z odchodného k súvahovému dňu, spolu s úpravami o odhady pravdepodobnosti (pravdepodobnosť získania násobku mesačnej mzdy podľa KZ, pravdepodobnosť dožitia a zotrvania v podniku). Súčasná hodnota rezervy je stanovená očakávanými budúcimi peňažnými tokmi a s použitím vhodných úrokových sadzieb. Diskontná sadzba 3,12 % p.a. v roku 2019 a v ďalších rokoch je predpoklad na úrovni cca 3,2-3,7%.

Rezerva na reklamácie a opravu vyrobených výrobkov bola vytvorená v r.2018 vo výške 0,1% z tržieb za vlastné výrobky a služby, na ktoré sa poskytuje dvojročná záruka, predané v r. 2018 (v závierke roku 2019 vykázaná ako krátkodobá) a bola vytvorená v r.2019 vo výške 0,5% z tržieb za vlastné výrobky a služby, na ktoré sa poskytuje dvojročná záruka, predané v r. 2019. Rezerva na podnikateľské riziká a bola vytvorená vo výške odhadu možného plnenia za omeškanie a na iné riziká a straty súvisiace s bežnou podnikateľskou činnosťou našej spoločnosti.

5. Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Závazky po lehote splatnosti	0	66 564
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 818 831	3 357 377
Krátkodobé záväzky spolu	1 818 831	3 423 941
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	52 430	77 840
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	52 430	77 840

6. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Stav k 1. januáru	12 293	14 016
tvorba na ťarchu nákladov	18 356	13 294
tvorba zo zisku		
Čerpanie	20 739	15 017
Stav k 31. decembru	9 910	12 293

7. Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene a v EUR za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bankové úvery, pôžičky					
Tatra banka, a.s. a Slovenská sporiteľňa, a.s. Revolvingový úver č. TATRSKBX20190415X1, zo dňa 15.04.2019 (ú.rámec = 45 mil. EUR)	EUR	3M EURIBOR + 1,40 % p.a.	31.03.2023	16 790 432	0
Slovenská sporiteľňa, a.s. Úver č. 575/CC/19 zo dňa 06.09.2019 (úver.rámec = 5 mil. EUR)	EUR	12M EURIBOR + marža 1,40 % p.a.	31.12.2026	3 576 848	0
TB, a.s. 2 kredit. karty, rámec 6.000,- EUR (3 tis. + 3 tis. EUR)	EUR		mesačne		
SLSP, a.s., 3 kredit. karty, rámec 11.000,- EUR (5+3+3 tis. EUR)	EUR		mesačne		

Slovenská sporiteľňa

Na zabezpečenie úveru č. 575/CC19 a jeho platných dodatkov s úverovým rámcom vo výške 5 000 000 Eur (splátkový úver 1 na financovanie nehnuteľností a nehmotného majetku vo výške 2 531 000 EUR, splátkový úver 2 na financovanie rekonštrukcie haly Remíza vo výške 1 147 977,09 EUR, záručný rámec vo výške 750 000 EUR) je zriadené:

- záložné právo k nehnuteľnostiam – LV č. 2045, KÚ Prejta – hala Remíza a pozemok pod ňou LV č. 2229, KÚ Moldava nad Bodvou – všetky nehnuteľnosti.

Syndikovaný revolvingový úver Slovenská sporiteľňa a TATRABANKA

Na zabezpečenie úveru s úverovým rámcom vo výške 45 000 000 Eur (na financovanie rozpočtových nákladov (nákladov na dodávky a mzdové náklady) súvisiace so zmluvou s MO SR z 21.12.2018) sú založené všetky existujúce práva na peňažné plnenie a všetky budúce práva na peňažné plnenie vrátane pohľadávok.

8. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Výdavky budúcich období krátkodobé spolu	5 868	9 767
ťarchopis za elektrickú energiu		
Výnosy budúcich období krátkodobé spolu	7 716	330 000
Výnosy budúcich období dlhodobé spolu	26 378	0
zaúčtovanie prijatej dotácie a vzťahu so spoluriešiteľom – preúčtovanie do výnosov bude prebiehať systematicky v období zodpovedajúcemu vecnému a časovému súladu účtovania súvisiacich nákladov		

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za výrobky, vlastné výkony a tovar**

	r.2019	r.2018
Tržby z prenájmu – DC30	65 506	88 479
Tržby z prenájmu – LIE	8 592	909
Tržby za služby poskytované nájomcom - LIE	35 042	13 403
Tržby za výrobky, tovar	1 031 062	5 283 410
Tržby za zákazky	16 314 602	17 903 896
Spolu	17 454 804	23 290 097

Medzi súčasných najväčších odberateľov sa zaradilo Ministerstvo obrany SR a spoločnosť BAE Systems Hägglunds, SE.

Teritoriálna štruktúra predajov (výrobkov, tovaru, služieb)

Teritórium	Bežné obdobie (EUR)	%	Bezprostr. predchádzajúce obdobie (EUR)	%
Tuzemsko	15 804 880	90,55	21 165 378	90,88
Zahraničie	1 649 924	9,45	2 124 719	9,12
- Nemecko	116 793		38 018	
- Čína	101 338		67 209	
- EÚ	160 886		512 327	
- ČR	100 842		101 551	
- Švédsko	1 103 053			
- ostatní	67 012		1 405 614	
SPOLU:	17 454 804	100 %	23 290 097	100 %

2. Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	r.2019	r.2018		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2019	2018
Nedokončená výroba	2 239 776	940 706	269 508	1 299 070	671 198
Výrobky	5 981	10 508	34 174	-4 527	-23 666
Spolu	2 245 757	951 214	303 682	1 294 543	647 532
Iné	x	x	x		
preúčtovanie na účet 041, obstaranie nehmotného majetku					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 294 543	647 532

Názov položky	r.2018	r.2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2018	2017

Nedokončená výroba	940 706	269 508	1 637 697	671 198	-1 368 189
Výrobky	10 508	34 174	34 242	-23 666	-68
Spolu	951 214	303 682	1 671 939	647 532	-1 368 257
Iné – zaokrúhlenie	X	x	X		768
preúčtovanie na účet 041, obstaranie nehmotného majetku					881 483
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	647 532	-486 006

3. Významné položky výnosov z činnosti

Označenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
A.	Výnosy pri aktivácii nákladov	0	0
A.1.	Aktivácia materiálu a tovaru	0	0
A.2.	Aktivácia vnútroorganizačných služieb		
A.3.	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0	0
A.4.	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku		
B.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	533 999	15 606
B.1.	Predaj dlhodobého majetku	308 465	12 055
B.2.	Predaj materiálu	115 630	2 516
B.3.	Dotácie na hospodársku činnosť	108 431	
B.4.	Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku		
B.5.	Emisné kvóty		
B.6.	Výnosy z odpísaných pohľadávok, záväzkov	315	360
B.7.	Zmluvné pokuty a penále		
B.8.	Iné – vrátený súdny poplatok, plnenie z poisťovne za škodové udalosti	1 158	675
C.	Finančné výnosy	1 314	42 183
C.1.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
C.2.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
C.3.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku		
C.4.	Výnosy z precenenia cenných papierov		
C.5.	Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie		
C.6.	Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
C.7.	Výnosové úroky z bežného a termínovaného účtu		
C.8.	Kurzové zisky, z toho:	1 314	42 183
C.8.1.	Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 145	16 492
C.9.	Iné		

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Tržby za vlastné výrobky	1 027 976	3 908 311
Tržby z predaja služieb	16 423 742	18 006 687
Tržby za tovar	3 086	1 375 099
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	17 454 804	23 290 097

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

Nákladová položka	r.2019	r.2018
Materiál na zákazky – priamy materiál	7 670 160	13 311 614
Režijný materiál	231 303	99 035
Odborná literatúra	773	551
DHM	93 753	62 477
Spotreba PHM	22 599	20 934
Náklady spojené s prevádzkou motorových vozidiel	7 380	1 860
Ostatný materiál	102 507	311
Tvorba opravných položiek k materiálu		
Materiál spolu	8 128 475	13 496 782
Elektrická energia	93 630	74 397
Plyn	15 247	5 630
Voda	4 109	4 048
Spotreba energií	112 986	84 075
Mzdové náklady	1 486 596	1 086 513
Odmeny členom orgánov spoločnosti	10 433	10 119
Náklady na sociálne poistenie a zabezpečenie	348 127	261 934
Náklady na zdravotné poistenie	203 317	152 977
Sociálne náklady	116 032	70 428
Osobné náklady	2 164 505	1 581 971
Daň z motorových vozidiel	1 991	1 889
Daň z nehnuteľností	54 647	54 647
Ostatné	9 607	8 503
Dane a poplatky	66 245	65 039
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	326 912	1 477
Dary	0	3 000
Ostatné pokuty a penále	6 274	3 557
Odpis pohľadávky	3 337	
Ostatné – najmä poistenie	28 126	18 909
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	42 559	14 172
Ostatné – tvorba a zúčtovanie rezervy na záručné opravy, na podnik. riziká a iné, členské	1 899	54 103
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	409 107	95 218
Tvorba OP k pozemku		
Odpisy	994 310	855 523
Spolu	11 875 628	16 178 608

Náklady na poskytnuté služby

	r.2019	r.2018
Opravy a udržiavanie nehnuteľného majetku	62 335	106 302
Opravy a udržiavanie hnutel'ného majetku	8 416	25 039
Ostatné opravy a udržiavanie		
Opravy a udržiavanie spolu	70 751	131 341
Cestovné	99 186	154 917
Náklady na reprezentáciu	16 824	18 033
Výkony spojov a telekomunikácií	18 224	12 286
Nájomné – budovy	123 084	3 940
Nájomné – hnutel'né predmety	13 681	9 846
Služby SBS	68 748	50 698
Vzdelávanie zamestnancov	9 981	6 284
Náklady na kanalizáciu, deratizáciu, upratovanie, čistenie	28 961	23 981
Náklady spojené s údržbou IT + aktualizácia	103 769	154 714
Programového vybavenie-SOFTIP,CCS,NDM	5 560	8 318
Internet	11 490	11 121
Poradenstvo, audítorstvo	48 982	56 611
Reklama	9 340	3 200
Služby na zákazky	5 907 420	5 437 319
Odborné prehliadky a revízie	22 742	19 500
Služby (DMD Group, a.s.+ ZTS-Speciál, a.s.)	147 465	82 799
Iné (technická pomoc, poradenské služby v obchode a obstarávaní)	353 709	107 213
Tvorba rezerv	81 727	666
Ostatné služby	6 954 883	5 988 496
Spolu:	7 141 644	6 292 787

Náklady na audítorské služby

INTERAUDIT Trenčín, spol. s r. o., Prúdy 23 911 05 Trenčín	r.2019	r.2018
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 300	8 500
Iné uisťovacie audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		

2. Významné položky finančných nákladov

	r.2019	r.2018
Úroky	67 426	0
Náklady peňažného styku, bankové výlohy, bank. záruky	52 804	983
Spolu	120 230	983

3. Kurzové straty

	r.2019	r.2018
kurzové straty	19	38 190
kurzové straty – ročné	254	1
Spolu	273	38 91

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	144 017	x	x	268 849	X	x
Teoretická daň	X	30 244	21%	X	56 458	21%
Daňovo neuznané náklady	242 832	50 995	35,4%	169 596	35 615	13,2%
Výnosy nepodliehajúce dani	84 998	17 850	12,4%	83 760	17 590	6,5%
Umorenie daňovej straty	10 970	2 304	1,6%	10 970	2 303	0,9%
Spolu	290 881	61 085	42,4%	343 715	72 180	26,8%
Daňová licencia - uplatnenie						
Daň z úrokov na bank. účtoch	x	0	0	X	0	0
Odložená daň z príjmov	x	-23 027	-16,0%	X	-9 317	-3,5%
Celková daň z príjmov	x	38 058	26,4%	X	62 863	23,3%

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

U odloženej dani je pri výpočte použitá sadzba platná od roku 2017 vo výške 21%.

	r.2019	r.2018
Zisk/strata pred zdanením	144 017	268 849
Daň vypočítaná použitím 21% sadzby dane	30 244	56 458
Daňový vplyv trvalých rozdielov daňovo neuznané náklady nezdaniteľné výnosy	7 814	6 405
Daňový náklad – daň z príjmov spolu	38 058	62 863

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Iné položky	11 722 337,-

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

(EUR):

Číslo účtu:	771.001	Technická dokumentácia - vozidlo AMV	1.925.247,-
	771.002	Technická dokumentácia - KOMIN	337.084,-
	771.003	Technická dokumentácia - TAPNA	901.563,-
	771.004	Technická dokumentácia - BEKOZ	173.690,-
	771.005	Technická dokumentácia - VEŽA KDV	110.693,-
	771.006	Technická dokumentácia - MUNZA	319.857,-
	771.007	Technická dokumentácia - ZUZANA XA1	1.969.860,-
	771.008	Technická dokumentácia - Strelecký príkl.SL	9.349,-
	771.009	Technická dokumentácia – spoluhl.podiel k podvozku 80%	1.255,-
	771.010	Projekt ŠÍP	50.423,-
	790.101	Centr. Zabezpečovaný materiál CO	987,-
	790.200	Materiál pre hospodársku mobilizáciu	120,-
	790.203	Výbušniny – zostatok z riešiteľských úloh	53.713,-
	790.204	Muničný materiál – zostatok z riešiteľských úloh	42.114,-
	790.300	OP-DMD GROUP,a.s. (munícia)	374.359,-
	790.301	OP-práce TOO ... spoluhl.podiel Z2	249.296,-
	790.302	OP-spracovanie dokumentácie, spoluhl.podiel Z2	286.340,-
	790.303	OP-podvozok, spoluhl.podiel Z2	791.300,-
	790.304	OP-systém Z2, funkčný vzor	3.601.122,-
	791.013	Postúpená pohľadávka	115.818,-
	792.001	Dlhodobý drobný majetok na 10.000,-Sk (331,94 EUR)	129.321,-
	792.002	Dlhodobý drobný majetok – výp.technika	88.180,-
	792.003	Dlhodobý drobný majetok – náradie	139.415,-
	792.005	Dlhodobý drobný majetok – hlavne svedecké	49.901,-
	792.006	Dlhodob.drobný majetok-ulož.SCHMID-MULT.	1.330,-

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť **prenajíma** majetok týmto tretím osobám:

ZTS-Špeciál, a.s.	Zmluva o nájme nebytových priestorov (DC30, 1300m2)	Zmluva ukončená 09/2019
ZTS-Špeciál, a.s.	Zmluva o skladovaní (PŠSL)	
DMD GROUP, a.s.	2x Zmluva o nájme nebytových priestorov (PŠSL 39m2, DC30 347m2)	
MSM Martin, s.r.o.	Zmluva o skladovaní (PŠSL)	Zmluva ukončená 11/2019
MSM Nováky, a.s.	Zmluva o skladovaní (PŠSL)	
DMD CAPITAL, s.r.o.	Zmluva o nájme nebytových priestorov (DC 30)	
Jozef Mongel - ARES	Zmluva o skladovaní (PŠSL)	
DNV ENERGO, a.s.	Zmluva o nájme nebytových priestorov (DC 30)	

Spoločnosť mala v r.2019 **prenajatý** majetok od:

ZTS-Speciál, a.s.	Zmluva o nájme nebytových priestorov	
DNV ENERGO, a.s.	Zmluva o nájme nebytových priestorov	
DMD GROUP, a.s.	Zmluva o nájme nebytových priestorov	
BRETTON Slovakia, s.r.o.	Zmluva o nájme nebytových priestorov	Zmluva ukončená 07/2019
INGRESSUM, s.r.o.	Zmluva o nájme nebytových priestorov	Zmluva ukončená 09/2019

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- Opis podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a pod.
 - Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň, okrem zverejnení v časti G.7. Bankové úvery.
- Opis a hodnota podmienených záväzkov podľa bodu 1) voči spriazneným osobám
 - Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.
- Opis a hodnota podmieneného majetku
 - Spoločnosť sa angažuje v právnych sporoch, ktoré sa vyskytujú v rámci bežnej podnikateľskej činnosti a slúžia k vymáhaniu pohľadávok z bežného obchodného styku formou exekúcie alebo žaloby o zaplatenie dlžnej sumy. Okrem toho má Spoločnosť svoje pohľadávky týkajúce sa konkurzných dlžníkov riadne prihlásené u príslušných správcoch konkurznej podstaty. Ukončenie konkurzov nie je možné k dnešnému dňu zodpovedne stanoviť. Úrad pre verejné obstarávanie vedie vo vzťahu k spoločnosti KONŠTRUKTA – Defence, a.s. konania o preskúmanie úkonov verejného obstarávateľa po uzavretí zmlúv o dielo súvisiacich s plnením Kúpnej zmluvy č. 2018/275, ktorá bola medzi spoločnosťou KONŠTRUKTA – Defence, a.s. ako predávajúcim a Ministerstvom obrany SR ako kupujúcim uzavretá dňa 21.12.2018.
 - Spoločnosť neočakáva, že by uvedené skutočnosti mali významný nepriaznivý vplyv na spracovanie účtovných výkazov za rok 2019.
- 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).

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 8.565,- EUR, v minulom účtovnom období boli 8.066,- EUR.

Hrubé príjmy členov dozorných orgánov spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 1.869,- EUR, v minulom účtovnom období boli 2.053,- EUR.

Hrubé príjmy členov iných orgánov spoločnosti – poradca predstavenstva za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 29.612,- EUR, v minulom účtovnom období boli 39.246,- EUR.

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

Spoločnosť v účtovnom období 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. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

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

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

Materská spoločnosť a jej jediný akcionár	r.2019 (EUR)	r.2018 (EUR)
Nákup :	146 052	100 998
Majetku		5 000
Materiálu	5 390	6 128
Služieb, z toho		
a) nájomné	11 081	
b) poradenstvo, SW podpora, DP zamestnanca, SC	129 581	89 870
c) ostatné		
Predaj výrobkov a služieb, z toho :	15 278 908	20 190 765
Výrobkov		3 611 652
Tržby na zákazky	15 250 434	16 548 744
Nájom	28 134	26 731
Údržba priestorov a iné	340	1 273
Predaj – ostatné		3 906
Sesterské spoločnosti	r.2019 (EUR)	r.2018 (EUR)
Nákup materiálu	1 197 417	831 419
Nákup služieb, z toho	604 082	51 529
a) Nájom	15 761	5 115
b) Kooperácie	586 800	46 414
c) Ostatné	1 521	
Predaj výrobkov		
Predaj služieb	185 503	163 858
a) Nájomné	41 408	57 402
b) Ostatné	144 095	106 456
Prijaté zálohy		
Predaj dlhodobého hmotného majetku		
Ostatné spriaz. Spoločnosti		
Nákup materiálu:	250 227	0
Nákup služieb, z toho:	458	20 128
a) Kooperácie	0	
b) ostatné	458	20 128
Predaj výrobkov		
Predaj služieb	94 724	187 940
a) ostatné	94 724	29 980
b) za využívanie úžitkového vzoru, používanie a úprava technickej dokumentácie		157 960

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

Pohl'adávk a poskytnuté preddavky z obchod. styku	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Materský podnik a jeho akcionár	152 829	156
Sesterské podniky	419	744
Poskytnuté preddavky na zásoby	2 607 881	0
Ostatné podniky	12 631	204 418
Spolu	2 773 760	205 318

Závazky a prijaté preddavky z obchodného styku	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Materský podnik a jeho akcionár ...preddavky s DPH	0	14 071
Materský podnik a jeho akcionár ...bežný obchodný styk	16 376	19 324
Sesterské podniky ...bežný obchodný styk	942 741	108 409
Spolu	959 117	141 804

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

Po dátume účtovnej závierky sa nevyskytli významné udalosti, ktoré by si vyžiadali ďalšie vykázanie v účtovnej závierke k 31. 12. 2019 alebo jej úpravu.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2019				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 189 594				6 189 594
Zmena základného imania					
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	622				622
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kap. Vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	97 139			20 599	117 738
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	762 459				762 459
Nerozdelený zisk minulých rokov	168 873			185 388	354 261
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	205 986	105 959		-205 986	105 959
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Prídel do sociálneho fondu					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	6 189 594				6 189 594
Zmena základného imania					
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					

Ostatné kapitálové fondy	622			622
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapit. vkladov				
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov				
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí				
Oceň.rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení				
Zákonný rezervný fond	86 901		10 238	97 139
Nedeliteľný fond				
Štatutárne fondy a ostatné fondy	762 459			762 459
Nerozdelený zisk minulých rokov	76 729		92 144	168 873
Neuhrazená strata minulých rokov				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	102 382	205 986	-102 382	205 986
Vyplatené dividendy				
Ostatné položky vlastného imania				
Prídel do sociálneho fondu				

Účtovný zisk za rok	2018
	205 985,94
Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	20 598,59
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	185 387,35
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Zaokrúhlenie vo výkazoch	
Spolu	205 985,94

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie **r.2019 vo výške 105.959,16 EUR** rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- **prídel do zákonného rezervného fondu 10.595,92 EUR (10%),**
- **prídel do sociálneho fondu 10.595,92 EUR (10%)**
- **prídel do nerozdeleného zisku minulých rokov 84.767,32 EUR (80%).**

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

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

Peňažnými prostriedkami a ekvivalentmi sa v našej spoločnosti k 1.1.2018, k 31.12.2018 a k 31.12.2019 rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných a krátkodobých termínovaných účtoch v bankách.

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

Na celkový peňažný tok (cash-flow) v hodnote - 1 105 164 € mal vplyv čistý peňažný tok:

- z prevádzkových činností - 16 996 743 €

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

- z investičných činností	- 4 475 701 €
- z finančných činností	+ 20 367 280 €

Prehľad peňažných tokov z prevádzkovej činnosti bol vypracovaný nepriamou metódou, t. j. hospodársky výsledok – zisk z bežnej činnosti pred zdanením v hodnote + 144 017 € bol upravený o vplyv nepeňažných operácií + 907 522 €, zmenu stavu pracovného kapitálu -18 002 956 €, o zaplatené úroky -67 426 €, o výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky – 109 243 €, o príjmy z dotácií + 338 012 € a zúčtovanie podielu partnera na dotovanej činnosti – 206 669 €.

V oblasti investičných činností bola použitá priama metóda (brutto - systém), kde čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného -569 319 € a hmotného majetku -4 214 847 € a príjmy z predaja DHM v hodnote +308 465 €.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

		2019	2018
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-)	144 017	268 849
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia (A1.1. až A 1.13.)	907 522	809 877
A.1.1.	Odpisy (+)	994 310	855 523
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhod. nehm. a dlhod. hmot. majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A 1.4	Zmena stavu dlhodobých a krátkodobých rezerv (+/-)	107 447	84 007
A 1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	42 559	-118 603
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-322 667	1 005
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	67 426	0
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k preň.prostr.a peň.ekv.k 31.12. (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k preň.prostr.a peň.ekv.k 31.12.UZ (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku ktorý je považovaný za peň.ekvivalent (+/-)	18 447	-12 055
A.1.13.	Ostatné položky nepeň.charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (A 2.1. Až A 2.4.)	-18 002 956	1 894 616
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti(+/-)	-13 461 246	283 071
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti (+/-)	-1 570 436	2 202 102
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	-2 971 274	-590 557
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peň.tokov Z/S+A1+A2	-16 951 417	2 973 342
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)	0	0
A.4.	Zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)	-67 426	0
A.5.	Príjmy z dividend s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (ZS + A.1 - A.6.)	-17 018 843	2 973 342
A.7.	Výdavky/ Príjmy na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností	-109 243	-66 769
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť	338 012	340 000
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť	-206 669	-170 000
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (ZS +A.1. - A.9.)	-16 996 743	3 076 573
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-569 319	-2 131 163

B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4 214 847	-89 609
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	308 465	12 055
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodob.pôžičiek poskytnutých účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté tretím stranám (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhod.pôžičiek tretími stranami (+)		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň.toky z fin.činn.(-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň.toky z fin.činn.(+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do inv.činnosti (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv.činnosť.(+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv.činnosť(-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na inv.činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na inv.činnosť (-)		
B.	Čisté peň.toky z investičnej činnosti (B.1. až B.19.)	-4 475 701	-2 208 717
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obch.podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	20 367 280	-696
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Čisté príjmy z úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	20 367 280	
C.2.4.	Čisté výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (-)	0	-696
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek(-)		

C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci a nebankového financovania (-)	0	0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činnosti (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činnosti (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky ak ich možno začleniť do fin.činnosti (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančných činností (C1 až C9)	20 367 280	-696
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)	-1 105 164	867 160
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	3 257 051	2 389 891
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 151 887	3 257 051
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň.prostr.a peň.ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia , upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu zostavenia ÚZ	2 151 887	3 257 051

0

0