

VÝVOJ Martin, a.s.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2019**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV**



**VÝVOJ
Martin**
INNOVATION SPECIALISTS



ISO9001
ISO14001
OHSAS18001

EN ISO 34-2:2005, SOŠ AQAP 2110



VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2019

VÝVOJ Martin, a.s.

Schválená Rozhodnutím jediného akcionára
dňa : 2020

Ing. Michal Baláž, PhD.
predseda predstavenstva

Obsah

1. Základné informácie	3
2. Ľudské zdroje a technické prostriedky	4
2.1 Výskum a vývoj	4
2.2 Služby	4
2.3 Obchod a výroba	5
2.4 Štruktúra zamestnancov	5
2.5 Certifikácia systému riadenia spoločnosti	6
3. Štatutárne a výkonné orgány spoločnosti a organizačná štruktúra	6
3.1 Štatutárne orgány v roku 2019	6
3.2 Výkonný manažment spoločnosti v roku 2019	6
3.3 Organizačná schéma spoločnosti	7
4. Analýza účtovnej jednotky	7
4.1 CASH FLOW	7
4.2 Realizácia obchodného plánu 2019	8
4.3 Analýza režijných nákladov	8
5. Výdavky na činnosť v oblasti inžinieringu a vývoja	9
6. Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	9
7. Majetková štruktúra	10
8. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia	10
9. Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií	10
10. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti	11
10.1 Orientácia na zákazníka	11
10.2 Vedenie VÝVOJ Martin, a.s.	11
10.3 Zapojenie zamestnancov	11
10.4 Procesne orientovaný prístup	11
10.5 Integrovaný prístup k riadeniu	11
10.6 Neustále zlepšovanie	11
10.7 Rozhodovanie na základe faktov	11
10.8 Vzájomne výhodné dodávateľské vzťahy	11
11. Návrh na vysporiadanie straty z roku 2019	12

1. Základné informácie

Obchodné meno	VÝVOJ Martin, a.s.
Adresa, sídlo	Komenského 19, 036 01 Martin
Registrácia	Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sa, vložka č. 10119/L
IČO	36 381 829
IČ DPH	SK2020119475
Dátum vzniku	17.7.1998
Právna forma	akciová spoločnosť
Internet	mail : info@vyvoj.sk s WEB stránkami : www.vyvoj.sk a www.vyvojmt.eu

VÝVOJ Martin, a.s. so základným imaním 2 652 000 € a s počtom 92 zamestnancov ku koncu roku 2019 patrí medzi stredne veľké subjekty aplikovaného výskumu, vývoja a strojárnej výroby. VÝVOJ Martin, a.s. ako inžinierska, výrobná, ale i servisná organizácia s vysokým podielom výskumných, vývojových a kontrolných činností sa zameriava na špecializované činnosti v strojárstve v celom reťazci výskum – vývoj – projekt – inžiniering – výroba – servis – obchod s hlavnými cieľmi :

- **Na trhu výrobkov predávať vlastné produkty, výrobu na zákazky a výrobné kooperácie**
 - Vojské kontajner pre zástavbu C2/C3 systémov a iných účelových zariadení.
 - Rôzne aplikácie kontajnerovej techniky.
 - Operačné manipulátory štandardnej produktovej rady - OM I až OM III s nosnosťou 2 - 10 t.
 - Špeciálne operačné manipulátory - OM I s nosnosťou 100 t.
 - Progresívne riešenia prevodov a pohonov.
 - Skúšobné zariadenia pre železničný priemysel.
 - Zvárané konštrukcie a ich prípravky.
 - Zmluvná výroba a výrobné kooperácie.
- **Na trhu služieb predávať inžinierske poradenstvo a vývojové služby**
 - Projekčné a konštrukčné služby v oblasti obrannej a civilnej techniky,
 - Modernizácia a opravy vojenskej mobilnej techniky,
 - Predaj produktov výrobkov obranného priemyslu.



Pohľad na administratívnu budovu

2. Ľudské zdroje a technické prostriedky

Najväčšou hodnotou organizácie VÝVOJ Martin, a.s. je jej vysokokvalifikovaný personál s viac ako 60 ročnou tradíciou projekčno-konštrukčných prác, keď sa v Martine zavádzala výroba tankovej techniky a neskôr aj výroba lokomotív, motorov, traktorov, kolesovej a pásovej špeciálnej techniky, stavebných a zemných strojov a aj agregátov. Kvalifikačná štruktúra zodpovedá vysokej náročnosti prác, kde 45 % má univerzitné alebo vyššie vzdelanie a 55 % stredoškolské vzdelanie. Úplná kvalifikačná štruktúra zamestnancov spoločnosti je znázornená v grafe :



VÝVOJ Martin, a.s. a jeho zamestnanci majú živnostenské oprávnenia a osvedčenia na profesionálny výkon činností :

2.1 Výskum a vývoj

- výskum a vývoj obecné v zmysle certifikačného osvedčenia Ministerstva školstva Slovenskej republiky,
- výskum a vývoj strojov a techniky pre poľnohospodárstvo a lesníctvo,
- výskum a vývoj cestných strojov a dopravných zariadení, koľajových vozidiel,
- výskum a vývoj vojenských zbraní a náhradných dielov na vojenské zbrane,
- elektrotechnik špecialista - projektant elektrických zariadení,
- vývoj, výroba, rekonštrukcie, predaj a servis agregátov a technologických zariadení spracovateľského priemyslu s dôrazom na strojárstvo v rozsahu voľných živností,
- vývoj, výroba, rekonštrukcie, predaj a servis priemyselných polohovadiel, technologických prípravkov a robotických systémov v rozsahu voľných živností.

2.2 Služby

- prenájom poľnohospodárskych a lesníckych strojov a zariadení pre údržbu ciest a diaľnic,
- poradenská a expertná činnosť v oblasti riadenia kvality, normotvornej činnosti, revitalizačných procesov v rozsahu voľných živností,
- prenájom nehnuteľností vrátane odstavných plôch pre motorové vozidlá a prenájom strojov a prístrojov,
- obchodovanie s vojenským materiálom v rozsahu uvedenom v špecifikácii vojenského materiálu udeleného Povolenia Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky,
- poradenská a expertná činnosť, inžiniering, projektové riadenie,
- pridelovanie kodifikačného skladového čísla NATO v zmysle oprávnenia Ministerstva obrany Slovenskej republiky,
- organizovanie kurzov, školení, prednášok.

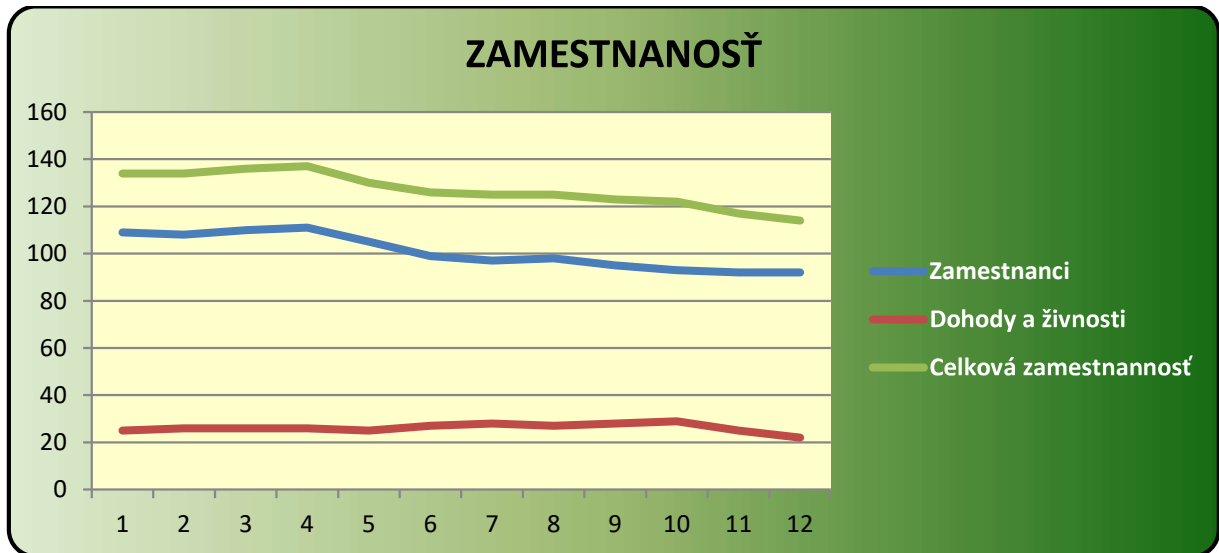


2.3 Obchod a výroba

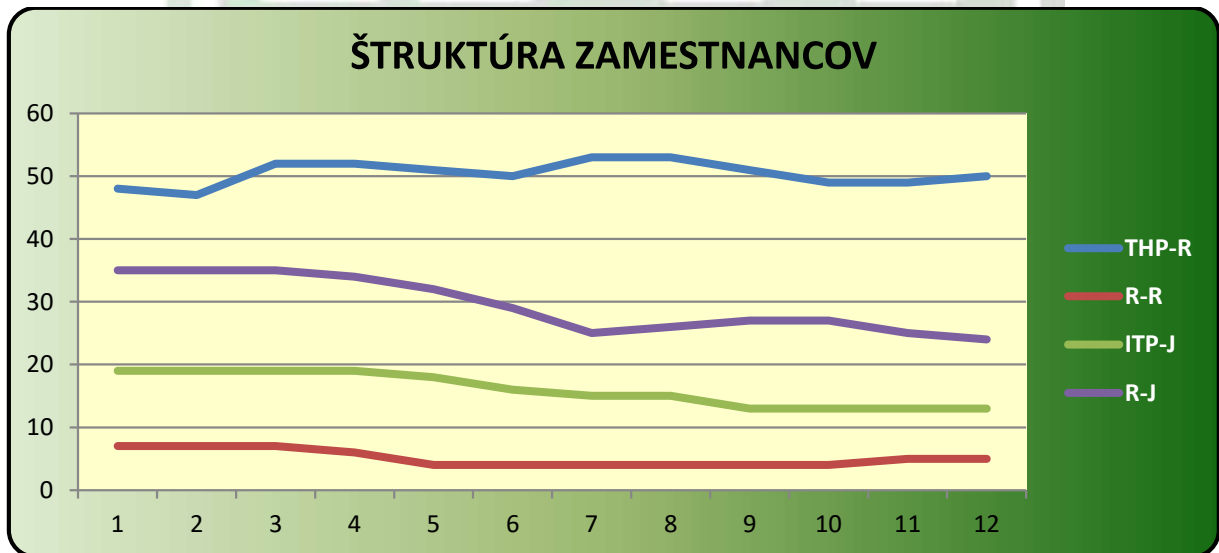
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností,
- výroba, opravy, úpravy, nákup a predaj strojov a techniky pre poľnohospodárstvo a lesníctvo,
- výroba, opravy a úpravy cestných strojov a dopravných zariadení,
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely,
- sprostredkovanie obchodu a služieb.

2.4 Štruktúra zamestnancov

Do začiatku roka **2019** vstupovala spoločnosť s 106 zamestnancami v hlavnom pracovnom pomere, na konci roku ich bolo 92. Počet zmluvných zamestnancov (dohody a živnosti) sa pohyboval v priebehu roka mesačne od 25 do 29 zamestnancov. Počet všetkých zamestnancov spoločnosti je znázornený v grafe :



Štruktúra kmeňových zamestnancov podľa kategórií bola v roku 2019 nasledovná - znázornená v grafe :



Legenda :

- ITP-J jednicoví konštruktéri a technici
- THP-R administratíva a obslužné činnosti v réžii
- R-J jednicoví výrobní robotníci
- R-R pomocní robotníci v réžii

Z počtu **92** zamestnancov na konci roka **2019** bolo 18 žien, priemerný vek zamestnancov bol 48,4 rokov.

Priemerná mzda v roku 2019 bola **1188** EUR, oproti priemeru 2018 narástla o 6,5 %.

V súvislosti s podnikateľskou činnosťou spoločnosti v oblasti obrannej techniky a platnosťou licencie na predaj vojenského materiálu má spoločnosť preverených Národným bezpečnostným úradom SR (NBÚ SR) na úrovni „tajné“ 8 zamestnancov a "dôverné" 19 zamestnancov na ochranu utajovaných skutočností (personálna bezpečnosť. Spoločnosť má od roku 2014 potvrdenie o priemyselnej bezpečnosti na úrovni "dôverné".

2.5 Certifikácia systému riadenia spoločnosti

Spoločnosť VÝVOJ Martin, a.s. má prijatú svoju environmentálnu politiku, ktorá je jedným zo základných dokumentov poukazujúcich na kladný postoj vedenia spoločnosti a jej zamestnancov k ochrane životného prostredia pri poskytovaní služieb spoločnosťou. Jedna z úloh vyplývajúcich z tejto politiky nás zaväzuje k dodržiavaniu zavedeného systému environmentálneho manažérstva podľa ISO 14001.

Integrovaný manažérsky systém riadenia kvality je zavedený a certifikovaný v súlade s ISO 9001, ISO 9001 v spojení s ISO 3834-2, ISO 14001 a OHSAS 18001. Spoločnosť obhájila v roku 2018 certifikát o zhode s požiadavkami SOŠ AQAP 2110:2010. Spoločnosť má Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky vydané Osvedčenie o spôsobilosti vykonávať výskum a vývoj v zmysle zákona č.233/2008 Z.z. s platnosťou do októbra 2021, čím má spoločnosť potvrdenú nielen profesionalitu, ale aj systémovú a technologickú vybavenosť pre výkon výskumu aj vývoja.

3. Štatutárne a výkonné orgány spoločnosti a organizačná štruktúra

V priebehu roka 2019 nedošlo k zmene vlastníkov akcií spoločnosti.

100 % vlastníkom - **1 ks hromadná listinná kmeňová akcia na meno s menovitou hodnotou 2 652 000,00 EUR**

- od 09.06.2016 je jediným vlastníkom akcie spoločnosť MSM GROUP, s.r.o.

Zmena nastala na pozícii predsedu predstavenstva. Pôvodný predseda predstavenstva Ing. Tomáš Magyarics sa vzdal funkcie a od 1.10.2019 bol ako nový predseda predstavenstva vymenovaný Ing. Michal Baláž, PhD. Ďalšie zmeny nastali aj vo vedení spoločnosti ako aj v dozornej rade. V dozornej rade Ing. Jozefa Janečka nahradil Ing. Zdeněk Novobilský. Vo vedení nastala zmena na poste generálneho riaditeľa, riaditeľa Obchodného úseku a manažéra Výrobného úseku.

Spoločnosť VÝVOJ Martin a.s. nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

3.1 Štatutárne orgány v roku 2019

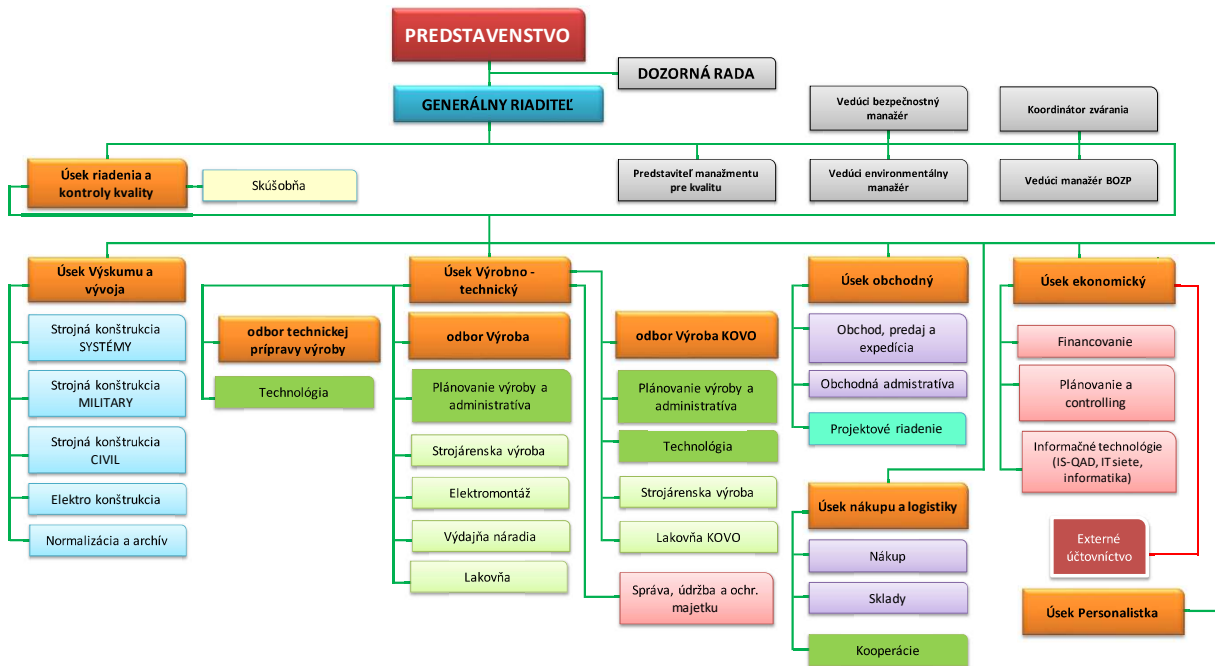
Štatutárne orgány - Predstavenstvo spoločnosti	
Meno a priezvisko	Názov orgánu
Ing. Michal BALÁŽ, PhD.	predseda predstavenstva

Dozorné orgány - Dozorná rada	
Meno a priezvisko	Názov orgánu
Ing. Zdeněk NOVOBILSKÝ	člen dozornej rady
Ing. Marián GOGA	člen dozornej rady
Ing. Miroslav ŠPAREC	člen dozornej rady

3.2 Výkonný manažment spoločnosti v roku 2019

Meno a priezvisko	Funkcia
Ing. Ivan VAŠKO	generálny riaditeľ
Ing. Ľubomír OVAD	riaditeľ Ekonomického úseku
Bc. Martin LIPTÁK	riaditeľ Obchodného úseku
Ing. Jozef KOŽÁR	riaditeľ Úseku vývoja
Ing. Romana ŠOŠKOVÁ	riaditeľka Úseku riadenia kontroly a kvality predstaviteľ manažmentu pre kvalitu
Ing. Dušan STRUHÁRŇANSKÝ	manažér úseku Technická príprava výroby koordinátor zvárania
Miroslav SAJDÁK	manažér úseku Výroba

3.3 Organizačná schéma spoločnosti



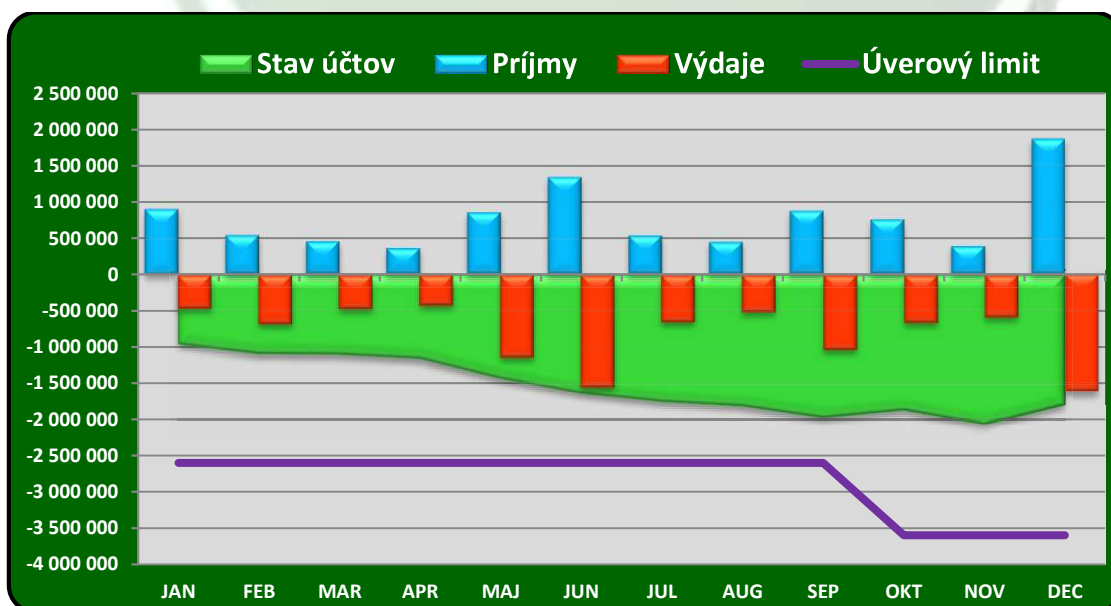
4. Analýza účtovnej jednotky

4.1 CASH FLOW

Na nižšie znázornenom grafe je pohyb príjmu a výdavkov spoločnosti v priebehu roka 2019. Spoločnosť čerpa revolvingový úver do cca 1 200 tis. EUR na krytie výdavkov (materiál a kooperácie) pri projektoch SHELTERS, kontajnery PNMS, manipulačné zariadenie TOWER Automotive, projekt SONOVISION a projekt e-mobility. Spoločnosť v roku 2019 čerpa kontokorentný úver na krytie bežných výdavkov, ktorého limit je 600 tis. EUR.

Okrem týchto úverov spoločnosť v roku 2019 splácala spotrebné úvery na 2 ks CNC HURCO obstarané v roku 2015 a spotrebný úver na akvizíciu pre MSM GROUP, s.r.o. V roku 2019 bol tiež čerpaný úver na podporu vývozu, v súvislosti s projektom ERA Leopard 2 pre tureckú armádu. Úver ako aj bankové záruky na tento projekt poskytla Exporto-importná banka SR.

Ďalej spoločnosť v r. 2019 čerpa dva nové splátkové úvery. Jeden bol použitý na navýšenie vkladu v spoločnosti InoBat j.s.a. vo výške 1 mil. EUR a druhý bol na nákup strojného vybavenia prevádzky KOVO.



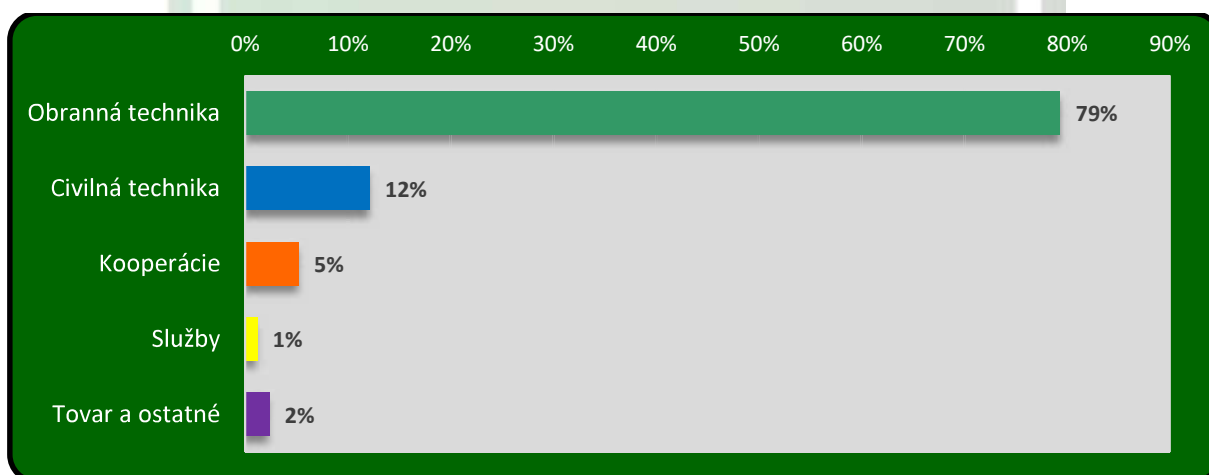
4.2 Realizácia obchodného plánu 2019

V roku 2019 bol obchodný plán nastavený na úroveň tržieb 21,5 mil. EUR. Plán sa podarilo splniť na úrovni 26%, keď spoločnosť dosiahla tržby v celkovej výške 5,6 mil. EUR. Najväčší podiel na tržbách mali výnosy zo zákazky, ktoré spoločnosť účtovala na zákazkovej výrobe projektu ERA Leopard 2 – 2,2 mil. EUR. V rámci tržieb z predaja vlastnej výroby, služieb a tovaru boli najväčší zákazníci – FMV (SE) 0,9 mil. EUR, ERA Pardubice (ČR) – 0,3 mil. EUR, Glunz&Jensen (SK) – 0,3 mil. EUR, PPS Group Detva (SK) – 0,2 mil. EUR.

Veľký vplyv na nesnení plánu mal hlavne projekt ERA Leopard 2, kde sa nezačalo so sériovou výrobou a projekt bol posunutý na roky 2020 – 2021. Okrem toho mali negatívny vplyv na rozdiel celkových tržieb oproti plánu mali zrušené, resp. nezazmluvnené plánované zákazky – Náhradné diely VT72, Shaped charge, výroba manipulátorov a výroba kontajnerov pre obranný priemysel.

V nižšie uvedenej tabuľke sú uvedené tržby za roky 2015 - 2019. Za posledných 5 rokov najväčší 79 % podiel na tržbách si stále udržiava predaj výrobkov a služieb v oblasti obrannej - špeciálnej techniky.

2015	2016	2017	2018	2019	Spolu
11 720 820	11 506 495	5 369 177	8 608 982	5 604 678	42 810 141



4.3 Analýza režijných nákladov

Celkové režijné náklady v roku 2019 dosiahli objem **3,1 mil. EUR**. V porovnaní s predchádzajúcim rokom bol nárast režijných nákladov o 0,8 mil. EUR (35 %). Plánovaná réžia bola na úrovni 470% z jednicových miezd. Skutočná réžia bola oproti plánu vyššia, keď dosiahla 967% z jednicových miezd. Výrazné navýšenie režijných nákladov bolo spôsobené predovšetkým zmenou účtovania management fee, ktoré spoločnosť účtovala v r. 2018 na zákazku. V r. 2019 boli tieto náklady zaradené ako réžijne. Rozpis položiek režijných nákladov v roku 2019 v porovnaní s predchádzajúcim rokom je znázornených v tabuľke :

DRUH NÁKLADU	2019 (tis. EUR)	2018 (tis. EUR)
Režijné mzdy	792,1	692,3
Odpisy	440,4	461,6
Odvody	292,4	243,8
Úroky, leasingy, kurzové rozdiely, bankové poplatky	118,3	87,5
Energie	98,0	108,5
Rež. materiál, ochranné pomôcky, PHM, DHIM	82,6	96,4
Služby	111,8	236,4
Odstupné, sociálne náklady a soc. fond	38,3	41,4
Audit, účtovníctvo, poradenstvo	48,5	44,6
Opravy a údržba	24,1	19,4
Management fee	707,7	0,0
Ostatné náklady	428,8	273,5
NÁKLADY SPOLU	3 183,0	2 305,4

5. Výdavky na činnosť v oblasti inžinieringu a vývoja

Medzi rozhodujúce výskumno-vývojové činnosti firmy v roku 2019 patrili inovačné riešenia úloh obrannej techniky, v rámci ktorých sa riešila na úrovni aplikovaného výskumu a vývoja zameraného na odolnosť EMC/EMI s využitím nových materiálov a technológií použitých pri výrobe kontajnerov a mobilných záskokových zdrojov s dvojicou generátorov zabudovaných na príviesných vozíkoch, ale aj samotných agregátov potvrdených aj opakovanými testami, podľa požiadaviek FMV a ERA a.s. Pardubice, s kladnými výsledkami v autorizovaných skúšobniach.

V rámci kontajnerovej techniky boli zrealizované kontajnery BTS EP a výroba komponentov z kompozitov slúžiacich na premostenie samostatne stojacích kontajnerov.

Pre Tureckého zákazníka je od r. 2018 vyvíjaný reaktívny pancier ERA, aplikovateľný pre rôzne typy tankov a s ochranou voči širokej škále hrozieb. Vyznačuje sa modulárnym riešením.

V civilnej technike bol vývoj zameraný na manipulačné zariadenia. Bol vyvinutý nový tip manipulačného zariadenia pre manipuláciu s plechmi pre využitie v automotive výrobe.

Riešenie inovačných aktivít produktového portfólia prebiehalo za úzkej spolupráce s hlavnými partnermi:

FEI STU Bratislava,

FBERG TU Košice,

Akadémia ozbrojených síl Liptovský Mikuláš,

Vojenský technický a skúšobný ústav Záhorie,

Vojenský technický ústav, s.p., závod VTÚPV Vyškov.

6. Hospodársky výsledok za účtovné obdobie

Za rok 2019 spoločnosť dosiahla účtovnú stratu 796 tis. EUR. Na nižšie uvedenej tabuľke sú hodnoty hospodárenia 2019.

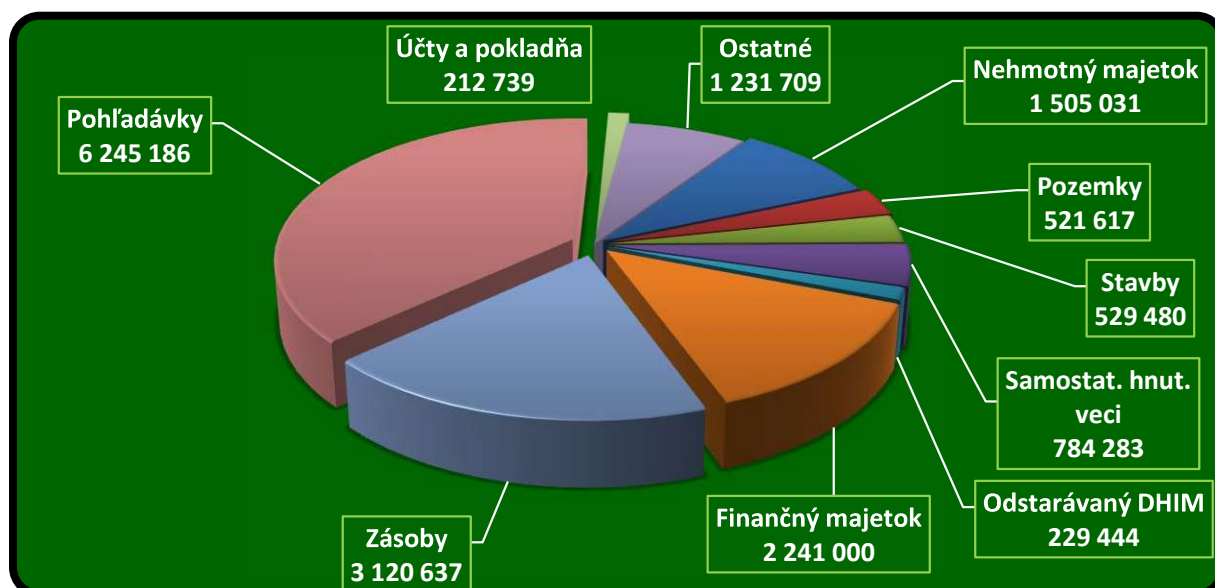
	(tis. EUR)
DRUH NÁKLADU	hodnota
Náklady na predaný tovar, materiál, energie	2 157,4
Opravy, cestovné a služby	3 600,9
Mzdy a sociálne náklady	2 114,5
Dane a poplatky	22,3
Iné prevádzkové náklady	31,3
Odpisy, rezervy a opravné položky	522,1
Finančné náklady	403,3
Daň z príjmu (splatná + odložená)	-177,0
NÁKLADY SPOLU	8 674,8
DRUH VÝNOSU	hodnota
Tržby za výkony a tovar	5 604,7
Zmena stavu nedokončenej výroby a výrobkov	1 254,9
Aktivácia majetku, materiálu a služieb	934,4
Iné výnosy z hospodárskej činnosti	26,3
Finančné výnosy	58,6
VÝNOSY SPOLU	7 878,8
HOSPODÁRSKY VÝLEDOK - účtovný pred zdanením	- 973,0
HOSPODÁRSKY VÝLEDOK po zdanení	- 796,0
EBIT - prevádzkový HV	- 835,1
EBITDA - HV pre zaúčtovaním úrokov, daní a odpisov	- 313,0

Audit ročnej účtovnej závierky vykonala v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve audítorská firma Deloitte audit s.r.o., ktorá Správou nezávislého audítora pre akcionára z 30. júna 2020 potvrdila, že ročná účtovná závierka poskytuje

pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu 31.12.2019.

7. Majetková štruktúra

Majetok spoločnosti k 31.12.2019 dosiahol objem 16 621,1 tis. EUR a majetková štruktúra je znázornená v grafe :



Areál organizácie sa rozkladá na ploche 27 154 m² a pozostáva z 8.poschodovej administratívnej budovy projekcie a konštrukcie, dvoch výrobných hál, každá o ploche 1 296 m², paliarne a budovy skladov. Firma má 2 parkoviská pre motorové vozidlá s kapacitou 80 miest a 2 zasaďačky.

Kancelárske a laboratórne priestory sú prepojené telekomunikačnou sieťou s vlastnou digitálnou automatickou ústredňou a počítačovou sieťou INTRANET, ktorá je napojená na vlastný emailový, intranetový a CAD server, ktoré slúžia na výmenu a zdieľanie spoločných dokumentov a konštrukčnej dokumentácie. Hlavná administratívna budova je rozvodnými inžinierskymi sieťami a riadiacim systémom, cez ktorú sú napojené aj objekty susedných firiem. Prístup na internet, dochádzkový a prístupový systém je riadený cez maticu prístupových práv. Všetci kľúčoví pracovníci (cca 60 % zamestnancov) sú vybavení spojením cez mobilného operátora v rámci flotilovej zmluvy.

8. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Od 1.1.2020 do 22.5.2020, kedy bola spracovávaná ročná účtovná zvierka za rok 2019 došlo nasledovným udalostiam osobitného významu:

- odpredaj strojného vybavenia prevádzky KOVO spoločnosti MSM Banská Bystrica s.r.o.
- ukončenie činnosti prevádzky KOVO
- odpredaj nehnuteľností spoločnosti MSM Banská Bystrica s.r.o.
- vyplatenie úverov v Tatrabanke v celkovej výške 3,4 mil. EUR
- predaj cenných papierov a podielov v obstarávacej cene spoločnosti InoBat, j. s. a. v mesiaci apríl 2020
- Rýchly vývoj vírusu Covid-19 a jeho sociálny a ekonomický vplyv na Slovensku a vo svete môže mať za následok, že predpoklady a odhady, ktoré boli použité pri zostavení účtovnej zvierky si môžu vyžadovať revízie. Tieto môžu mať za následok významné úpravy účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v nasledujúcom finančnom roku. V tejto fáze nie je manažment schopný spoľahlivo odhadnúť ich možný dopad. Dlhodobejší vplyv môže ovplyvniť aj objemy obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť spoločnosti. Spoločnosť však ku dňu zostavenia tejto účtovnej zvierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik

9. Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií

Spoločnosť má k 31.12.2019 zaknihovanú - 1 ks hromadná listinná kmeňová akcia na meno v hodnote 2 652 000,00 EUR, ktorej hodnota tvorí 100 % základného imania spoločnosti VÝVOJ Martin, a.s.

Dňa 9.5.2019 spoločnosť vstúpila ako akcionár do spoločnosti InoBat j.s.a. a upísala akcie vo výške 1 000 tis. EUR, ktoré následne aj splatila vo forme finančného vkladu.

10. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

10.1 Orientácia na zákazníka

V roku 2020 sa bude spoločnosť ďalej rozvíjať ako výskumno-inovačné, inžiniersko-technické a obchodné centrum. VÝVOJ Martin, a.s. sa vo svojej podnikateľskej činnosti orientuje na potreby zákazníkov externého podnikateľského prostredia s dôrazom na programy s vysokou pridanou hodnotou a na zahraničné trhy. Základným princípom tejto orientácie je porozumieť súčasným a budúcim potrebám zákazníkov a napĺňať ich. Inovačnými aktivitami a aktívnym prístupom nadštandardne a kvalitne plniť ich požiadavky a očakávania. Spoločnosť sa bude transformovať výlučne na výskumno – vývojovú, čo znamená že upustí od vlastnej výroby. Výrobu ukončí po finalizácii súčasných zákaziek. Následne bude v rámci výskumu a vývoja a stavbe prototypov spolupracovať so spornosťou MSM Banská Bystrica s.r.o., ktorá bude plniť výrobnú časť výskumných a vývojových projektov.

10.2 Vedenie VÝVOJ Martin, a.s.

Vedenie VÝVOJ Martin, a. s. realizáciou politiky kvality, obchodnou, environmentálnou, personálnou, bezpečnostnou politikou a politikou BOZP, sociálnou politikou a etickým prístupom k riadeniu vytvára pozitívny obraz o spoločnosti, presadzuje jednotný prístup pri napĺňaní účelu podnikania, pri smerovaní spoločnosti ako aj pri vytváraní zdravej pracovnej klímy. Vytvára podmienky pre plnohodnotné zapojenie sa pracovníkov do pracovného procesu a pre napĺňanie cieľov kvality, obchodných, environmentálnych, personálnych, bezpečnostných cieľov, sociálnou politikou a cieľov v oblasti bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci a realizáciu prijatého obchodného plánu na rok 2020.

10.3 Zapojenie zamestnancov

Zamestnanci VÝVOJ Martin, a.s. sa na svojich pracovných pozíciách efektívne zapájajú do pracovného procesu a využívajú svoje schopnosti v prospech a na dosahovanie podnikateľských cieľov spoločnosti. Systém motivácie založený na spokojnosti zákazníkov, efektívnosti, výkonoch a raste kvalifikácie s personálnou a sociálnou politikou pozitívne ovplyvňuje pracovné výkony. Vedenie bude podporovať inovačné aktivity zamestnancov a bude vytvárať podmienky na ochranu takto vytvoreného nehmotného majetku cez inštitút priemyselných a autorských práv.

10.4 Procesne orientovaný prístup

Vedenie VÝVOJ Martin, a. s. aplikuje v riadení spoločnosti procesne orientovaný prístup za účelom efektívneho dosahovania požadovaných výstupov s cieľom účinne riadiť použiteľné zdroje a činnosti v spoločnosti ako proces. V rámci toho vedenie spoločnosti predpokladá aj v roku 2020 zvýšiť účinnosť, vzájomnú prepojenosť a aktuálnosť informácií nevyhnutných pre skvalitnenie riadenia procesov plošným využitím informačného systému QAD.

10.5 Integrovaný prístup k riadeniu

Identifikovanie, pochopenie, vytvorenie, dokumentovanie a aplikácia systému riadenia vzájomne súvisiacich procesov zameraných na daný cieľ je základným strategickým rozhodnutím vedenia VÝVOJ Martin, a.s. Systém riadenia tvorí neoddeliteľnú súčasť fungovania spoločnosti. V rámci systémového zabezpečenia podmienok pre realizáciu podnikateľských zámerov v oblasti obrannej techniky spoločnosť už od roku 2009 zabezpečuje riadenie cez integrovaný manažérsky systém, ktorý je už certifikovaný podľa medzinárodných noriem STN EN ISO, SOŠ AQAP a STN OHSAS. V rámci neho je implementovaná priemyselná bezpečnosť potvrdená NBÚ SR a profesionálne metódy výskumu a vývoja potvrdené osvedčením MŠ SR pre výskum a vývoj.

10.6 Neustále zlepšovanie

Vedenie VÝVOJ Martin, a.s. sa zaväzuje neustále zlepšovať všetky procesy vedúce k prosperite spoločnosti vrátane trvalého zlepšovania efektívnosti systému manažérstva spoločnosti. Vedenie VÝVOJ Martin, a.s. pravidelne prehodnocuje napĺňanie cieľov jednotlivých politík a hlavne cieľov kvality koordináciou plnenia obchodného plánu a prípravy nových obchodných zámerov tak, aby sa zabezpečila stabilita a likvidita spoločnosti. Veľký podiel na neustálom zlepšovaní procesov má v plánovaní predprojektová príprava zlepšovania, keď v oblasti strednodobého plánovania sú pre budúce inovačné zámery a s tým spojené investície pripravované projekty na personálne, finančné a znalostné zabezpečenie, formou podrobne spracovaných projektov v rámci štrukturálnych a iných dotačných fondov na podporu konkurencieschopnosti, trvalej udržateľnosti pre výskum a vývoj v európskom priestore.

10.7 Rozhodovanie na základe faktov

Vedenie VÝVOJ Martin, a. s. za účelom zvyšovania efektivity rozhodovacích činností vychádza pri prijímaní rozhodnutí z analýzy všetkých dostupných údajov a súvisiacich informácií.

10.8 Vzájomne výhodné dodávateľské vzťahy

Vedenie VÝVOJ Martin, a. s. vytvára predpoklady pre trvalé zlepšovanie svojich dodávateľsko-odberateľských vzťahov zavádzaním transparentnosti výberovým konaním vrátane verejných obchodných súťaží a verejného obstarávania, používaním nástrojov posilňujúcich vzájomnú dôveru, plnením v požadovanej kvalite pre dosiahnutie vzájomnej výhodnosti. VÝVOJ Martin, a.s. nemá monopolné postavenie v žiadnej komodite dodávok tovaru a služieb.

11. Návrh na vysporiadanie straty z roku 2019

Na základe výsledkov účtovnej závierky spoločnosť v účtovnom období od 1.1.2019 do 31.12.2019 vygenerovala stratu vo výške **795 984,20 EUR** po zdanení. Predstavenstvo navrhuje vysporiadať stratu nasledovne :

- celú čiastku vo výške **795 984,20 EUR** na návrh štatutárneho orgánu zaúčtovať na účet neuhradenej straty minulých rokov.

V Martine, 30. júna 2020

Spracoval : **Ing. Ľubomír Ovad**
finančný riaditeľ



VÝVOJ Martin, a.s. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti VÝVOJ Martin, a.s.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti VÝVOJ Martin, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na článok II. bod 5 priložených poznámok účtovnej závierky, v ktorom je sa uvádza, že spoločnosť opravila účtovanie aktivácie dlhodobého nehmotného majetku a súvisiaci dopad na zákazkovú výrobu vykázanú v minulom období.

Náš názor nie je v tejto súvislosti modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne informácie vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 30. júna 2020



Ing. Patrik Ferko, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1045

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014