

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

A. ÚVODNÁ ČASŤ

Poznámky predkladá:

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

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

c) Pracovníci

	r. 2020	r. 2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	120	118
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	121	122
- z toho riadiaci pracovníci	6	6

d) Neobmedzené ručenie

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

e) Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka za ZTS – ŠPECIÁL, a.s. bola zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve pre podnikateľov v zmysle Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92 zo dňa 16. decembra 2002 a Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74 z 3.12.2014 v znení neskorších predpisov.

f) Schválenie účtovnej závierky za rok 2019

Účtovná závierka ZTS – ŠPECIÁL, a. s. za rok 2019 bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti dňa 31.03.2020.

B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

a) Predstavenstvo a dozorná rada

PREDSTAVENSTVO	
Rok 2020	Rok 2019
Ing.Miroslav Sim – predseda	Ing.Miroslav Sim – predseda
DOZORNÁ RADA	
Rok 2020	Rok 2019
Ing.Vladislav Petráš – predseda Prof.Ing.Alica Kalasová – člen Ladislav Herman – člen	Ing.Vladislav Petráš – predseda Prof.Ing.Alica Kalasová – člen Ladislav Herman – člen

VÝKONNÉ VEDENIE		
	Rok 2020	Rok 2019
Generálny riaditeľ	Ing.Miroslav Sim	Ing.Miroslav Sim
Výrobno-technický riaditeľ	Ing.František Vlkovič	Ing.František Vlkovič
Ekonomicko-finančný riaditeľ	Ing.Eva Mackurová do 30.9.	Ing.Eva Mackurová
Manažér pre SMK	Ing.Tibor Buzáš	Ing.Tibor Buzáš
Vedúci oddelenia výroby	Ladislav Herman	Ladislav Herman
Vedúci oddelenia obchodu	Ing.Máριο Zajac	Ing.Máριο zajac

b) Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní.

AKCIONÁRI k 31.12.2019 a k 31.12.2020	PODIEL NA ZÁKLADNOM IMANÍ		HLASOVACIE PRÁVA
	€	v %	
DMD GROUP, a. s. Trenčín	2 543 643	100	100

C. KONSOLIDÁCIA - ČLENSTVO V SKUPINÁCH

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

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

Rozhodujúci vplyv v dcérskej účtovnej jednotke:

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

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

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

Spoločný rozhodujúci vplyv:

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

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

Materská spoločnosť DMD GROUP, a.s. nie je povinná k 31. 12. 2020 zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, oslobodenie podľa § 22 ods. 10 Zákona o účtovníctve.

D. ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. a postupmi účtovania pre podnikateľov a v súlade s vymedzením individuálnej účtovnej závierky (Opatrenie MF SR č. MF/23377/2014-74), ktoré platia v Slovenskej republike. V súlade s týmito predpismi je účtovná závierka zostavená na základe účtovníctva, ktoré je vedené v peňažných jednotkách slovenskej meny EUR.
Počas roka v účtovnej jednotke nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód. V účtovnom období 2020 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.
Spoločnosť využíva ustanovenie § 4, ods. 2 a 3 Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74 a uvádza informácie nad rámec ustanovenej obsahovej náplne a informácie (ak je to možné) uvádza v tabuľkovej forme.
2. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia. Pri kúpe cudzej meny za slovenskú menu sa používa kurz, za ktorý boli tieto valuty nakúpené. Ak sa predaj alebo kúpa uskutočňujú za iný kurz ako ponúka banka, použije sa kurz, ktorý banka v deň vysporiadania obchodu ponúka za kúpu alebo predaj meny v kurzovom lístku.
3. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Uplatňuje sa princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
5. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje.
6. Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvoria sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu.

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

1. Predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

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

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

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

- majetok obstaraný na lízing od 1.1.2004 spoločnosť eviduje v súlade s postupmi účtovania na jednotlivých účtoch DHM.
- i) **krátkodobý finančný majetok** je ocenený menovitou hodnotou.
3. Na účtoch časového rozlíšenia na strane aktív spoločnosť vykazuje výdavky bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov budúcich období a náklady bežného obdobia, ktoré sa týkajú príjmov budúcich období
4. Dlhodobý hmotný majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu. Odpisový plán pre DHM je zostavený tak, že za základ sa používajú metódy pre vyčíslenie daňových odpisov.
Nehmotný majetok je odpisovaný v súlade s účtovnými odpismi. Účtovné a daňové odpisy DNM sa rovnajú.

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú nasledovné:

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná daňová odpisová sadzba
Softvér	4 roky	lineárna	podľa účt. odpisov
Ochranná známka	8 rokov	lineárna	podľa účt. odpisov
Dlhodobý nehmotný majetok drobný	2 roky	lineárna	podľa účt. odpisov

Druh dlhodobého hmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby, drobné stavby	15 – 20 rokov	lineárna
Budovy, haly	40 rokov	lineárna
Výrobné, obrábacie stroje pre hlavný predmet podnikania	6 – 10 rokov	lineárna
Počítačové, kancelárske vybavenie, autá	4 roky	lineárna
Iné druhy majetku – nákladné autá, vozíky, regálové systémy	6 – 10 rokov	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok drobný	2 roky	lineárna

5. V dôsledku rozdielu medzi vyššou daňovou zostatkovou cenou a nižšou účtovnou zostatkovou cenou DHM k 31.12.2019 i k 31.12.2020, spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.
6. Spoločnosť nemá náplň pre nasledovné: nemáme transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe (nie je možné uviesť finančný vplyv týchto transakcií na Spoločnosť ani iné údaje podľa článku II, ods. 3 Prílohy č. 1 Opatrenia č. MF/23377/2014-74).

F. S Ú V A H A - strana aktív

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

Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Aktiv. ná- klady na vývoj	Software	Oceniťel'. práva	Ostatný DNM	Obstaráv. DNM	Pred- davky na DNM	Celkom DNM
<i>Riadok</i>	4	5	6	8	9	10	3
Obstarávacia cena							
K 1. 1	-	68 860	19 751	-	-	-	88 711
Prírastky	-	-	-	-	-	15 775	15 775
Presuny	-	15 775	-	-	-	-15 775	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	84 735	19 751	-	-	-	104 486
Oprávky							
K 1. 1.	-	47 565	19 751	-	-	-	67 316
Ročný odpis	-	7 299	-	-	-	-	7 299
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	54 864	19 751	-	-	-	74 615
Opravná položka							
K 1. 1.	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena (stl.3)							
K 1. 1.	-	21 395	-	-	-	-	21 395
K 31. 12.	-	29 871	-	-	-	-	29 871

Prírastok software predstavuje nákup licencií v čiastke 15 775 €.

DNM od spriaznených osôb : 0€.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Aktiv. ná- klady na vývoj	Software	Oceniťel'. práva	Ostatný DNM	Obstaráv. DNM	Preddavky na DNM	Celkom DNM
<i>Riadok</i>	4	5	6	8	9	10	3
Obstarávacia cena							
K 1. 1	-	63 160	19 751	-	-	-	82 911
Prírastky	-	-	-	-	5 800	-	5 800

Presuny	-	5 800	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	68 960	19 751	-	-	-	-	88 711
Oprávky								
K 1. 1.	-	41 451	19 751	-	-	-	-	61 202
Ročný odpis	-	6 114	-	-	-	-	-	6 114
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	47 565	19 751	-	-	-	-	67 316
Opravná položka								
K 1. 1.	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena (stl.3)								
K 1. 1.	-	21 709	-	-	-	-	-	21 709
K 31. 12.	-	21 395	-	-	-	-	-	21 395

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravnej položky a zostatko-vej ceny

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Stroje a zariadenia	Dopravné prostried.	Inventár	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Pred- davky na DHM	Celkom DHM
Riadok	12	13	14	17	17	17	18	19	11
Obstarávacia cena									
K 1. 1.	213 214	2 217 504	5 518 448	675 096	37 340	-	34 815	239 600	8 936 017
Prírastky	100	-	-	-	-	-	254 890	62 948	317 938
Presuny	24 470	37 627	61 367	39 176	-	-	-162 640	-	-
Úbytky	12	-	1 001	16 597	4 358	-	-	62 948	84 916
K 31. 12.	237 772	2 255 131	5 578 814	697 675	32 982	-	127 065	239 600	9 169 039
Oprávky									
K 1. 1.	-	1 410 736	4 971 776	607 478	36 354	-	-	-	7 026 344
Prírastky – ročný odpis a ZC vyradeného majetku	-	60 596	190 152	25 058	504	-	-	-	276 310
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	1 001	16 597	4 358	-	-	-	21 956
K 31. 12.	-	1 471 332	5 160 927	615 939	32 500	-	-	-	7 280 698
Opravná po- ložka									
K 1. 1.	-	215 796	-	-	-	-	-	-	215 796
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	215 796	-	-	-	-	-	-	215 796
Zostatková cena (stl.3)									
K 1. 1.	213 214	590 972	546 672	67 618	986	-	34 815	239 600	1 693 877

K 31. 12.	237 772	568 003	417 887	81 736	482	-	127 065	239 600	1 672 545
-----------	---------	---------	---------	--------	-----	---	---------	---------	-----------

Prírastok pozemkov predstavuje nákup pozemkov v čiastke 24 470 € a zámena pozemkov na základe zámennej zmluvy vo výške zaradenia 100 € a hodnote vyradenia 12 €.

Prírastok stavieb predstavuje technické zhodnotenie budovy DE1 v hodnote 34 935 € a kúpa cesty a chodníkov k pozemkom v čiastke 2 692 €.

Prírastok strojov a zariadení predstavuje nákup tlačiarne PLOTER vo výške 1 723 €, zvarovacieho agregátu (bronzonávar) v hodnote 18 442 €, stacionárneho odsávača v čiastke 5 349 €, endoskopu vo výške 23 500 €, mikrozváračky za 10 015 € a notebooku v hodnote 2 338 €.

Úbytok strojov a zariadení predstavuje odpredaj hrového sústruhu v čiastke 1 001 €.

Prírastok dopravných prostriedkov predstavuje nákup osobného automobilu v hodnote 39 176 €.

Úbytok dopravných prostriedkov znamená odpredaj nákladného automobilu v hodnote 16 597 €.

Úbytok v inventári predstavuje odpredaj sedacej súpravy vo výške 4 358 €.

DHM od spriaznených osôb : 27 162 € (nákup)
4 358 € (odpredaj)

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostried.	Inventár	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Preddavky na DHM	Celkom DHM
Riadok	12	13	14	17	17	17	18	19	11
Obstarávacia cena									
K 1. 1.	213 214	1 866 478	5 286 699	628 084	37 340	-	58 021	181 270	8 271 106
Prírastky	-	-	-	-	-	-	607 168	388 593	995 761
Presuny	-	351 026	232 336	47 012	-	-	- 630 374	-	-
Úbytky	-	-	587	-	-	-	-	330 263	330 850
K 31. 12.	213 214	2 217 504	5 518 448	675 096	37 340		34 815	239 600	8 936 017
Oprávky									
K 1. 1.	-	1 362 598	4 771 131	584 811	35 850	-	-	-	6 754 390
Prírastky – ročný odpis a ZC vyradeného majetku	-	48 138	201 232	22 667	504	-	-	-	272 541
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	587	-	-	-	-	-	587
K 31. 12.	-	1 410 736	4 971 776	607 478	36 354				7 026 344
Opravná položka									
K 1. 1.	-	215 796	23 718	-	-	-	-	-	239 514
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	23 718	-	-	-	-	-	23 718
K 31. 12.	-	215 796	-	-	-	-	-	-	215 796

Zostatková cena (stl.3)									
K 1. 1.	213 214	288 084	491 850	43 273	1 490	-	58 021	181 270	1 277 202
K 31. 12.	213 214	590 972	546 672	67 618	986		34 815	239 600	1 693 877

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

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

c) Iné informácie o majetku

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

Spoločnosť na základe zásady opatrnosti a z titulu zohľadnenia rizika pri možnom predaji tohto majetku vytvorila v minulých obdobiach (k budovám v roku 2011) v závislosti od druhu majetku opravné položky vo výške opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. K 31.12.2020 nebola absolútna výška menená (s výnimkou odúčtovania OP pri pokračujúcom odpisovaní), nakoľko dôvody, ktoré viedli k jej vytvoreniu trvajú.

d) Výskum a vývoj

Spoločnosť ZTS – ŠPECIÁL, a.s. nevyaložila náklady na výskum a vývoj.

e) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ZTS – ŠPECIÁL, a.s. k 31.12.2020 nevlastní a k 31.12.2019 nevlastnila žiadny dlhodobý finančný majetok.

f) Zásoby (riadok 34)

€

1. Prehľad o stave zásob podľa druhov

Druh v €	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál	35	98 133	87 175
Nedokončená výroba	36	5 422 149	6 416 590
Výrobky	37	-	-
Tovar	39	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	40	302 708	468 282
SPOLU	34	5 822 990	6 972 047

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

Zásoby od spriaznených osob : 317 481 €

2. Prehľad o opravných položkách k zásobám

Položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná položka	Riadok	Bežné účtovné obdobie				
		na začiatku účtovného obdobia	tvorba	zniženie	zrušenie	na konci účtovného obdobia
Materiál	35	63 422	-	-	-	63 422
Nedokončená výroba	36	3 180 822	-	2 108 297	-	1 072 525
Výrobky	37	-	-	-	-	-
Tovar	39	-	-	-	-	-
Preddavky na zásoby	40	-	-	-	-	-
SPOLU	34	3 244 244	-	2 108 297	-	1 135 947

Opravné položky k zásobám boli tvorené k položkám, kde je predpoklad, že v prípade predaja vznikne účtovná strata alebo bude nutná renovácia, resp. opravy, ktoré si vyžadujú viacnákklady, ako aj k položkám, u ktorých existuje riziko ich predaja.

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

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

3. Spôsob a výška poistenia zásob

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

g) Pohľadávky (riadky 42 a 54)

€

Členenie pohľadávok z obchodného styku (účty skupiny 31) celkom vrátane skupiny

Obchodné pohľadávky v €	riadok	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
		Do lehoty	Po lehote	Do lehoty	Po lehote
- krátkodobé pohľadávky	54			1 532 326	
Do lehoty splatnosti		332 718		1 532 326	
Po lehote splatnosti, v tom:			1 734 971		509 770
- do 180 dní			1 517 852		452 282
- nad 180 dní			217 119		57 488
Dlhodobé pohľadávky	42	-	-	-	-
CELKOM vr. skupiny		332 718	1 734 971	1 532 326	509 770

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	332 718	1 734 971	2 067 689
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	179 963	0	179 963
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	512 681	1 734 971	2 247 652

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

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

h) Pohľadávky voči spriazneným osobám

Spoločnosť vykazuje pohľadávky voči spriazneným osobám v čiastke 1 057 841 €.

V roku 2019 boli pohľadávky voči spriazneným osobám 943 133 €.

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

i) Ocenenie pohľadávok v nožnej realizovateľnej cene – opravné položky

Položka súvahy, ku ktorej je tvorená OP v €	Riadok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie						Stav na konci účtovného obdobia
			Tvorba OP			Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva			
			Zákonné	Preúčtovanie OP	Ostatné	Zákonné	Preúčtovanie OP	Ostatné	
Pohľadávky voči dlžníkom v konkurze	54	27 618	-	-	-	-	-	-	27 618
Pohľadávky voči dlžníkom ostatným	54	15 977	-	-	39 518	-	-	4 395	51 100
Spolu		43 595	-	-	39 518	-	-	4 395	78 718

Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku r. 54

Spoločnosť vykazuje OP k pohľadávkam voči spriazneným osobám v čiastke 3 541 €.

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

j) Odložená daňová pohľadávka**0 €**

Odložená daňová pohľadávka z pripočítateľných dočasných rozdielov:

v €	Rozdiel účtovnej hodnoty a daňovej hodnoty k 31.12.2019	Účtovná hodnota k 31.12.2020	Daňová hodnota	Odložená daň 21 %
Opravné položky k materiálu	63 422	63 422	-	13 319
Opravné položky k NV	3 180 822	1 072 525	-	225 230
Opravné položky k dlhodobému majetku	215 796	215 796	-	45 317
Opravné položky k pohľadávkam	15 977	51 100	-	10 731
Zostat. cena dlhodobého majetku bod G.e)	475 824	416 469	-	87 458

Rezerva na auditorskú previerku	8 300	8 300	-	1 743
Rezerva na reklamácie a záručné opravy	628 171	939 598	-	197 316
Rezerva na odchodné, zivot. jubileá	262 803	403 243	-	84 681
Dlhodobu neuhradený záväzok	-	-	-	-
Náklady uznané po zaplatení	1 181	3 137	-	659
Celková disponibilná strata k 31.12.	-	-	-	-
S P O L U	4 852 296	3 173 590	-	666 454
Zaplatená daňová licencia 2014,15,16				

Bežné účtovné obdobie	Účtovná hodnota	Daňová hodnota	Dočasný rozdiel	Odložená daň 21 %
Rozdiel ZCÚ a ZCD, ÚO a DO (DHM v užívaní)	1 551 548	1 968 017	416 469	87 458

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Účtovná hodnota	Daňová hodnota	Dočasný rozdiel	Odložená daň 21 %
Rozdiel ZCÚ a ZCD, ÚO a DO (DHM v užívaní)	1 656 653	2 132 477	475 824	99 923

O odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť neúčtovala.

K 31.12.2019 ani k 31.12.2020 neboli v našej spoločnosti vykázané žiadne zdaniteľné rozdiely. Máme iba odpočítateľné dočasné rozdiely (teda odložené daňové pohľadávky, o ktorých sa doteraz neúčtovalo) a ani k 31.12.2019 ani k 31.12.2020 nevieme s dostatočnou pravdepodobnosťou odhadnúť, či dosiahneme v budúcich obdobiach dostatočný základ dane pre krytie všetkých odpočítateľných dočasných rozdielov.

k) Finančný majetok (riadok 71)

5 468 785 €

Položka	2020	2019
Pokladňa EUR	1 899	2 375
GBP	420	444
CZK	513	418
Pokladňa spolu	2 832	3 237
Ceniny – poukážky	-	20
- stravné lístky	1 816	940
VUB Bežný účet	-	173 429
UniCredit Bank	1 239 037	
Tatra banka Bežný účet	4 225 100	2 821 430
Bežné účty spolu	5 464 137	2 994 859
Finančný majetok spolu r. 71	5 468 785	2 999 056

Spoločnosť nemá obmedzenie v disponovaní s účtami v bankách.

l) Časové rozlíšenie (riadok 74)

12 169 €

	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	75,76	12 169	9 868
- predplatné		338	276
- poistenie		1 123	302
- PHM v nádržiach		283	275
- údržba software		10 425	8 447
- reklama		-	568
SPOLU	74	12 169	9 868

G. SÚVAHA – strana pasív

a) Vlastné imanie (riadok 80)

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

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

Zisk na akciu

Zisk na jednu akciu zaknihovanú na meno (men. hodnota 1 €) – 29,35 % z celk. zisku, tj. 826 092,73 eur/746 573 ks = 1,107 eur/1 akcia; v roku 2019 = 0,293 eur/ 1 akcia

Zisk na jednu akciu kmeňovú zaknihovanú na meno (men. hodnota 3 320 €) – 11,09 % z celkového zisku, tj. 312 142,02 eur/85 ks = 3 672,259 eur/1 akcia; v roku 2019 = 972,926 eur/ 1 akcia

Zisk na jednu akciu kmeňovú zaknihovanú na meno (men. hodnota 34 €) – 59,56 % z celkového zisku, tj. 1 676 391,25 eur/44 555 ks = 37,625 eur/1 akcia; v roku 2019 = 9,968 eur/ 1 akcia

Zisk na 1 eur základného imania predstavoval 1,107 eur; v roku 2019 = 0,293 eur.

Rozdelenie zisku za rok 2019 a návrh rozdelenia za rok 2020

(riadok 100)

	Návrh na rozdelenie zisku k 31.12.2020	Rozdelenie zisku za rok 2019
Zisk v roku	2 814 626	745 705
Sociálny fond	42 219	22 371
Fond rozvoja	2 622 407	723 334
Dividendy	150 000	-

b) Rezervy (riadok 118 a 136)**1 439 841 €****Rezervy zákonné (riadok 119 a 137)****89 661 €**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezerva na nevyčerpanú RD + SZ	112 399	89 661	97 951	14 448	89 661
SPOLU (r. 119,137)	112 399	89 661	97 951	14 448	89 661

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

Ostatné rezervy (riadky 120 a 138)**1 350 180 €**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezerva na reklamácie, záručné opravy	628 171	312 978	1 552	-	939 597
Rezerva na audítorskú preverku	8 300	8 300	8 300	-	8 300
Rezerva na odchodné – krátkodobá, dlhodobá	261 943	164 710	24 370	-	402 283
SPOLU (r. 120,138)	898 414	485 988	34 222	-	1 350 180

Predpokladané použitie krátkodobých rezerv je do konca roka 2021.

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

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

Diskontná sadzba 2 % p.a. v roku 2021 a v ďalších rokoch.

Budúci nárast miezd 3 % p.a. v roku 2021 a v ďalších rokoch.

Rezerva na reklamácie a opravu vyrobených výrobkov bola vytvorená vo výške 7% z tržieb za vlastné výrobky a služby, na ktoré sa poskytuje dvojročná záruka, predané v roku 2020 a v roku 2019.

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

c) **Závazky** (riadok 135)

8 409 €

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		8 409
združené poistenie zamestnancov	-	25
doplňkové dôchodkové poistenie	7 853	8 171
zrážky členských príspevkov KOVO	515	104
združené poistenie pre pobyt v zahraničí	41	110

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

2 686 334 €

Členenie krátkodobých záväzkov z obchodného styku celkom vr. Skupiny (r.123):

	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	do lehoty	po lehote	do lehoty	po lehote
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 663 783	22 551	2 437 553	19 430
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov				
CELKOM vr. Skupiny	2 663 783	22 551	2 437 553	19 430

Spoločnosť vykazuje záväzky voči spriazneným osobám v čiastke 2 502 955 €.

V roku 2019 boli záväzky voči spriazneným osobám 2 173 797 €.

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2020	31.12.2019
Dlhodobé záväzky spolu	64 819	62 376
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	64 819	62 376
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	3 297 999	2 984 062

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 275 448	2 437 553
Závazky po lehote splatnosti	22 551	19 430

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

0 €

	Bežné účtovné obdobie 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	1 819 312	3 951 841
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	1 354 278	900 455
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	666 454	1 018 982
Uplatnená daňová pohľadávka		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná ako výnos		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

f) **Sociálny fond** (z riadku 114)

64 819 €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	62 376	31 566
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27 040	29 261
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	22 371	40 104
Tvorba sociálneho fondu spolu	49 411	69 365
Čerpanie sociálneho fondu	46 968	38 555
Konečný zostatok sociálneho fondu	64 819	62 376

g) **Závazky z finančného leasingu**

Spoločnosť k 31.12.2019 a k 31.12.2020 nemá záväzky z finančného leasingu.

h) **Bankové úvery** (riadok 121 a 139)

ZTS – ŠPECIÁL, a.s. bankové úvery nemá k 31.12.2020 ani k 31.12.2019 čerpané.

UniCredit Bank zmluva zo 16.9.2020 na financovanie krátkodobých prevádzkových potrieb – úverový rámec 1,5 mil. €, z toho kontokorentný úver 1 mil. €, záruka a akreditív až do sumy úver. rámca a treasury linka do sumy 100 tis. €. Splatnosť 31.7.2023 pre záruky a akreditív, 5.8.2022 pre treasury linku, úroková sadzba 1M EURIBOR + 1,9% p.a.

Na zabezpečenie úveru vo výške 1 500 000 EUR (ÚZ 000531/2020 je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva k vybraným pohľadávkam a registrovaná v NCRzp pod číslom 25228/2020;
- dohoda o vydaní a vyplnení blankozmenky 000531B/2020.

i) Časové rozlíšenie (riadok 141)

Časové rozlíšenie – výdavky a výnosy budúcich období k 31.12.2019 a k 31.12.2020 spoločnosť neviduje.

H. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT – časť výnosov

a) Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (riadky 3,4,5) **10 466 426 €**

Teritoriálna štruktúra predajov (výrobkov, tovaru, služieb)

Teritórium	Bežné účtovné obdobie	%	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	%
Tuzemsko	6 137 121	58,64	4 073 733	61,8
Zahraničie	4 329 305	41,36	2 522 090	38,2
Predaje celkom v €	10 466 426	100,00	6 595 823	100,0

Komoditná štruktúra predaja výrobkov, tovaru a služieb

Komodita	Bežné účtovné obdobie	%	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	%
550 Práce priemyselnej povahy	407 419	3,9	554 121	8,4
571 Špeciálna technika	9 826 679	93,9	5 983 607	90,7
799 Práce priemyselnej povahy	89 731	0,8	14 808	0,2
Ostatný predaj	142 597	1,4	43 287	0,7
Predaje celkom v €	10 466 426	100,0	6 595 823	100,0

Tržby voči spriazneným osobám predstavujú čiastku 5 066 680 €.

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby a aktívacia (riadky 6 a 7) 1 121 072 €

2020 v €	Stav na začiatku účtovného obdobia	Stav na konci účtovného ob- dobia	Zmena stavu	Účty zmien stavu	Rozdiel
Nedokončená výroba (121)	6 416 590	5 422 149	- 994 441	1 113 856	2 108 297
Výrobky (123)	-	-	-	-	-
Aktívacia	-	7 216	7 216	7 216	-

Rozdiel v nedokončenej výrobe predstavuje zúčtovanie OP k nedokončenej výrobe v čiastke 2 108 297 €.

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

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

c) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (riadok 9) 7 114 €

v €	Bežné účtovné ob- dobie	Bezprostredne predchá- dzajúce účtovné obdobie
	7 114	2 298
Prijaté náhrady od poisťovní	785	898
Prijaté úhrady za UVS	-	-
Príspevok – duálne vzdelávanie	2 800	1 400
Príspevok – Úrad práce	3 529	-

d) Finančné výnosy (riadok 29) 93 €

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchá- dzajúce účtovné obdobie
	93	24
Prijaté úroky z termín.vkladov v bankách	-	-
Kurzové zisky, z toho:	93	24
- kurzové zisky z prepočtu majetku a záväzkov k 31.12	-	22

Čistý obrat

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

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	8 942 096	5 193 867
Tržby z predaja služieb	1 524 330	1 401 956
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat spolu	10 466 426	6 595 823

I. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT – časť nákladov**a) Spotrebované nákupy a služby (riadky 11, 12, 13, 14)****4 464 323 €**

	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaný tovar	11	-	-
Spotreba materiálu – účet 501	12	2 658 079	1 006 654
Spotreba energií – účet 502	12	307 902	299 007
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám	13	-	- 189
Služby – účtová skupina 51, z toho:	14	1 498 342	1 423 206
Opravy a údržba – účet 511		213 474	209 024
Cestovné a prepravné – účet 512		1 848	7 832
REPPE – účet 513		2 872	4 434
Ostatné služby – účet 518, v tom:		<u>1 280 148</u>	<u>1 201 916</u>
- externá kooperácia do nedokončenej výroby		979 049	892 609
- kooperácia spriaznených osôb		31 402	28 595
- prepravné do nedokončenej výroby		14 428	1 923
- služby telekomunikácií		7 637	7 604
- dopravné		428	418
- nájomné		15 449	13 134
- nájomné od spriaznených osôb		2 394	41 208
- duálne vzdelávanie		628	1 172
- služby na zákazky VaV		12 894	-
- auditorská a právna poradenská činnosť		25 727	17 198
- poplatky za kurzy a školenia		8 028	10 461
- strážna služba		32 751	28 209
- služby BOZP		4 431	-
- služby požiarnej ochrany		1 200	-
- služby IT		14 654	-
- reklama		4 068	1 432
- ostatné služby		113 201	122 713

- ostatné služby od spriaznených osôb		1 590	25 003
- ostatné služby – stočné		1 889	1 937
Tvorba a zúčtovanie rezerv (audit.previerky, zverejnenie)		8 300	8 300

Náklady voči audítorskej spoločnosti	8 300	8 300
INTERAUDIT TRENČÍN, s.r.o., z toho:		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 300	8 300
Iné uistovacie audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		

Náklady od spriaznených osôb predstavujú spolu čiastku 32 991 €.

b) Osobné náklady (riadok 15)

3 253 154 €

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	3 253 154	3 289 079
Mzdy	2 120 517	2 311 370
Ostatné náklady na závislú činnosť	19 925	17 280
Sociálne poistenie	590 660	631 605
Zdravotné poistenie	207 768	216 735
Sociálne zabezpečenie	314 284	112 089
- z toho duálne vzdelávanie - štipendium	3 880	2 320

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

362 422 €

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	362 422	63 521
Dary	-	1 000
Členské príspevky	2 770	2 770
Poistenie	7 019	7 111
Manká a škody	-	3 730
Tvorba a zúčtovanie rezervy k pohľadávkam	39 518	10 000
Tvorba a zúčtovanie rezervy na záručné opravy	312 978	38 711
Ostatné	137	199

d) Finančné náklady (riadky 45)

11 619 €

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	11 619	3 795
Kurzové straty, z toho:	1 210	2 101
- kurzové straty z prepočtu majetku a záväzkov k 31.12.	47	19
Bankové poplatky	10 362	1 694

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov právnických osôb pre rok 2020 je 21%. Spoločnosť za rok 2020 vykázala základ dane vo výške 1 427 715,43 €. 21%-ná daň z príjmov je vo výške 299 820,24 €.

	Bežné účtovné obdobie r. 2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 114 446	x	x
Teoretická daň		654 034	21%
Daňovo neuznané náklady	535 978	112 555	3,6%
Výnosy a iné položky nepodliehajúce dani	2 222 709	-466 769	-15,0%
Umorenie daňovej straty			
Spolu	1 427 715	299 820	9,6%
Zápočet daňovej licencie	-	-	-
Splatná daň z príjmov		299 820	9,6%
Daň z bank. úrokov	-		
Odložená daň z príjmov	x		
Celková daň z príjmov	x	299 820	9,6%

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	815 729	x	X
Teoretická daň		171 303	21%
Daňovo neuznané náklady	303 085	63 648	7,8%
Výnosy nepodliehajúce dani	- 785 365	- 164 927	- 20,2%
Umorenie daňovej straty			
Spolu	333 449	70 024	8,6%
		-	-
Splatná daň z príjmov		70 024	8,6%
Daň z bank.úrokov	-	-	-
Odložená daň z príjmov	x		
Celková daň z príjmov	x	70 024	8,6%

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		

Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach - uvádzame sumu úžitku vznikajúceho z predchádzajúcej nevykázananej daňovej straty, daňových úľav alebo dočasného rozdielu predchádzajúcich období, ktorá je využitá na zníženie splatného daňového nákladu (definícia IAS 12.80.e)	463 745	161 567
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	3 173 590	4 852 296
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Sadzby dane z príjmov

Pre rok 2020 je platná sadzba dane vo výške 21 %, pre rok 2019 sadzba 21%.

	2020	2019
Zisk/strata pred zdanením	3 114 446	815 729
Daň vypočítaná použitím platnej sadzby dane	654 034	171 303
Daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	1 338	3 548
nezdaniteľné výnosy	-3 024	- 3 360
dopad sadzby dane 19% pri bankových úrokoch	-	-
suma úžitku vznikajúceho z umorenia daňových strát	-	-
suma úžitku vznikajúceho z dočasného rozdielu predchádzajúcich období, ktorá je využitá na zníženie splatného daňového nákladu	-463 745	- 161 567
neuplatnená odložená daňová pohľadávka k odpočítateľným rozdielom	111 217	60 100
Daňová licencia	-	-
Daňový náklad – daň z príjmov spolu	299 820	70 024

K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť eviduje na pod súvahových účtoch:

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

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Opis podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a pod.

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

2. Opis a hodnota podmienených záväzkov podľa bodu 1) voči spriazneným osobám

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

3. Opis a hodnota podmieneného majetku

- Spoločnosť sa angažuje v právnych sporoch, ktoré sa vyskytujú v rámci bežnej podnikateľskej činnosti a slúžia k vymáhaniu pohľadávok z bežného obchodného styku formou exekúcie alebo žaloby o zaplatenie dlžnej sumy. Okrem toho má Spoločnosť svoje pohľadávky týkajúce sa konkurzných dlžníkov riadne prihlásené u príslušných správcov konkurznej podstaty. Ukončenie konkurzov nie je možné k dnešnému dňu zodpovedne stanoviť.

- Spoločnosť neočakáva, že by uvedené skutočnosti mali významný nepriaznivý vplyv na spracovanie účtovných výkazov za rok 2020.

4. Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň (zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy).

Spoločnosť ZTS – ŠPECIÁL, a. s. prenajíma od 16.9.2019 od sesterského podniku KONŠTRUKTA-Defence, a. s. 188,22 m² nebytových priestorov. Nájomná zmluva je na dobu neurčitú.

Zároveň spoločnosť ZTS-ŠPECIÁL, a.s. prenajíma od 18.4.2013 sesterskému podniku KONŠTRUKTA-Defence, a.s. nebytové priestory v budove DM5 blok, a to: montážne priestory vo výmere 400 m² a kancelárske priestory vo výmere 37,34 m².

V súčasnosti je spoločnosť zaangažovaná v niekoľkých právnych a iných sporoch, ktoré sa vyskytujú v rámci bežnej podnikateľskej činnosti, a neočakáva sa, že by mali individuálne alebo v súhrne významný nepriaznivý vplyv na priloženú účtovnú závierku. Spoločnosť nevytvorila rezervu na právne spory v priložených finančných výkazoch, nakoľko je vedenie spoločnosti na základe rady svojich právnych poradcov presvedčené, že ich konečný výsledok je neistý a že sa nepredpokladá, že spoločnosti spôsobia odliv peňažných prostriedkov. Pri tomto posúdení sa spoločnosť spolieha na poradenstvo externých právnych poradcov, najnovšie dostupné informácie o stave súdneho konania a na interné posúdenie pravdepodobného výsledku sporov. Konečná výška akýchkoľvek prípadných strát v súvislosti so súdnymi spormi nie je známa avšak podľa odhadov vedenia spoločnosti nemôže spôsobiť zásadné úpravy predchádzajúcich odhadov.

M. ÚDAJE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH A DOZORNÝCH ORGÁNOV

	Počet v roku 2020	Mzdové ná- klady (účet 523)	Počet v roku 2019	Mzdové ná- klady (účet 523)
Štatutárne a dozorné orgány				
- predstavenstvo	1	11 070	1	9 600
- dozorná rada	3	8 855	3	7 680

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 2020 neposkytla pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iným orgánom účtovnej jednotky žiadne záruky alebo iné zabezpečenia ani pôžičky.

Spoločnosť neevidovala k 1. januáru 2020 a ani neeviduje k 31. 12.2020 žiadnu záruku alebo iné zabezpečenie ani pôžičku pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť v účtovnom období 2020 nepoužila finančné prostriedky ani iné plnenie na súkromné účely členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

N. ÚDAJE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Medzi spriaznené osoby patrí akcionár, t.j. materská spoločnosť DMD GROUP, a.s. so 100 % účasťou, sesterská spoločnosť KONŠTRUKTA-Defence, a.s., spoločnosť ZVS holding, a.s., Ministerstvo hospodárstva SR, Ministerstvo obrany SR, Letecké opravovne Trenčín a.s., Slovenská pošta, a.s., Slovenská technická univerzita, Trenčianska univerzita, Vojenský technický a skúšobný ústav Záhorie, Technický skúšobný ústav Piešťany, Úrad pre normalizáciu, metrológiu a skúšobníctvo Slovenskej republiky, SOŠ technická Dubnica nad Váhom.

Transakcie medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O transakciách rozhoduje predstavenstvo a DR v zmysle stanov spoločnosti.

	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2020	2019
Materská spoločnosť a jej akcionár:		
Nákup DHM	27 162	-
Nákup služieb, z toho:	1 440	24 853
- ostatné	1 440	24 853
Predaj služieb, z toho:	120	120
- ostatné	120	120
Predaj - ostatné	33	-

Sesterské spoločnosti:		
Nákup materiálu	896	115 350
Nákup služieb, z toho:	33 699	69 953
- nájom	2 394	41 208
- kooperácia	31 155	28 595
- ostatné	150	150
Predaj výrobkov	4 469 922	1 792 541
Predaj služieb	585 296	618 360
- nájomné	5 580	5 580
- ostatné	579 716	612 780
Prijaté zálohy	2 980 435	2 607 881

Ostatné spoločnosti:		
Nákup materiálu	316 585	8 880
Nákup služieb, z toho:	18 277	27 786
- kooperácia	10 182	24 713
- ostatné	8 095	3 073
Predaj výrobkov	15 527	133 294
Predaj služieb	9 366	96 938

O. UDALOSTI NASLEDUJÚCE PO 31.12.2020

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na zostavenú účtovnú závierku k 31.12.2020.

P. PREHĽAD ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2020
	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	2 543 643	-	-	-	2 543 643
Zákonný rezervný fond	587 919	-	-	-	587 919
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 534 886	-	-	723 334	2 258 220
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 032 280	-	-	-	1 032 280
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bež. účtov. obdobia	745 705	-	-	- 745 705	2 814 626
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
SPOLU	6 444 433			- 22 371	9 236 688

Na celkový prírastok vlastného imania 2 792 255 € mal vplyv vytvorený zisk za rok 2020 vo výške 2 814 626 € a tvorba sociálneho fondu zo zisku v čiastke – 22 371 €.

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

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

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v €	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 114 446	815 729
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	744 463	325 591
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	283 609	278 655
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, výnimkou predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	429 028	59 022
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	35 123	- 13 718
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 301	2 241
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-	- 4
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	46	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 (+/-)	-1 042	- 605
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)	-1 078 213	602 008
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	139 898	- 595 300
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-93 296	1 798 239
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 124 815	-600 931

A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-18 841	-230 645
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	2 761 855	1 512 683
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-15 775	-5 800
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-254 987	-665 499
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 053	605
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.9.)	-269 709	-670 694
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-22 371	-40 104
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.6.)	-22 371	-40 104
D	Čisté zvýšenie, alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	2 469 775	801 885
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 999 056	2 197 167
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 468 831	2 999 052
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-46	4
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 468 785	2 999 056

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

Na celkový peňažný tok (cash-flow) v hodnote + 2 469 775 € mal vplyv čistý peňažný tok :

- z prevádzkových činností	2 761 855 €
- z investičných činností	- 269 709 €
- z finančných činností	-22 371 €

Prehľad peňažných tokov z prevádzkovej činností bol vypracovaný nepriamou metódou, t. j. hospodársky výsledok – zisk z bežnej činnosti pred zdanením v hodnote + 3 114 446 € bol upravený o vplyv nepeňažných operácií + 744 463 €, zmenu stavu pracovného kapitálu – 1 078 213 € a o výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky – 18 841 €.

V oblasti investičných činností bola použitá priama metóda (brutto - systém), kde čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku – 15 775 €, výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku – 254 987 € a príjmy z predaja DHM v hodnote + 1 053 €.

V oblasti finančných činností čistý peňažný tok ovplyvnili príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania (tvorba sociálneho fondu zo zisku) v čiastke – 22 371 €.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- pokladňa	2 832	3 237
- ceniny	1 816	960
- bankové účty	5 464 137	2 994 859
SPOLU	5 468 785	2 999 056

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

Spoločnosť nemá peňažné ekvivalenty.

Vypracovala: Ing. Anna Trenčanová