



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 2020 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 spoločnosť 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 a výroba špeciálnej techniky

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	121	92
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	132	116
Počet vedúcich zamestnancov	15	12

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti dňa 31.3.2020.

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 26.3.2021 – ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Predseda predstavenstva Ing. Alexander Gurský vznik funkcie 26.01.2021

K 31.12.2020 a k 31.12.2019:

Predseda predstavenstva Ing. Roman Ušiak vznik funkcie 01.02.2017

DOZORNÁ RADA

K 26.3.2021 – ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Predseda dozornej rady Mgr. Michal Križan vznik funkcie 01.03.2021

Člen dozornej rady Ing. Miroslav Šim vznik funkcie 11.02.2021

Člen dozornej rady Ing. Martin Klačman vznik funkcie 03.04.2018

K 31.12.2019 a k 31.12.2019:

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
-------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---

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. 2020 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.

Predstavenstvo Spoločnosti si je vedomé vykázania záporného hospodárskeho výsledku z bežnej činnosti spoločnosti za účtovný rok 2020 v sume – 1 931 tis. EUR a má za to, že to neovplyvní chod Spoločnosti počas najbližších 12 mesiacov po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť pokračuje v programe zvyšovania efektívnosti obchodných, výrobných, obslužných a finančných procesov, ktorého výsledkom má byť zlepšenie hospodárskych výsledkov Spoločnosti a zlepšenie dlhodobej konkurencieschopnosti výrobkov a činností v rámci skupiny DMD. Úlohy a ciele Spoločnosti pre ďalšie obdobie sú uvedené v Správe predstavenstva o podnikateľskej činnosti spoločnosti za rok 2020 a prognóze jej vývoja, ktorá je súčasťou výročnej správy.

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 2020 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.

Dlhodobý majetok – pozemky (po premeraní údajov), nadobudnuté bezodplatne sú ocenené reálnou hodnotou (v hodnote podľa znaleckého posudku pre účely prenájmu a budúcej kúpy/predaja) a sú zaúčtované súvzťažným zápisom v prospech účtu 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

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, oceníteľné práva	4 - 8 rokov	lineárna	podľa účt. odpisov
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 obstarávací 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 obstarávací 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 – 30 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 2019 a 2020 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 zahrňuje 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. Cudzí 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 2020							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	499 443	4 283 643	0	0	0	0	5 046 081
Prírastky		8 300						8 300
Úbytky		1 478						1 478
Presuny								
Stav na konci účt. obdobia	262 995	506 265	4 283 643	0	0	0	0	5 052 963
Oprávky								

Stav na začiatku účt. obdobia	262 995	362 223	1 832 029					2 457 247
Prírastky - odpisy		48 437	556 956					605 393
Úbytky		1 478						1 478
Stav na konci účt. obdobia	262 995	409 192	2 388 985					3 061 162
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	137 220	2 451 614			0		2 588 834
Stav na konci účtovného obdobia	0	97 083	1 894 658			0		1 991 741

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
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
<i>Oprávky</i>								
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
<i>Opravné položky</i>								
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 hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2020						
	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	1 361 299	9 120 562	5 168 584		19 167		15 669 612
Prírastky	25 749	233 048	229 005		800		488 602
Úbytky	498		140 985				141 483

Presuny		19 167			-19 167	
Stav na konci účt. obdobia	1 386 550	9 372 777	5 256 604		800	16 016 731
<i>Oprávky</i>						
Stav na začiatku účt. obdobia		4 620 715	3 744 015			8 364 730
Prírastky		308 057	370 678			678 735
Presuny						
Úbytky			140 985			140 985
Stav na konci účt. obdobia		4 620 715	3 744 015			8 902 480
<i>Opravné položky</i>						
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	1 106 332	4 499 847	1 424 569		19 167	7 049 915
Stav na konci účtovného obdobia	1 131 583	4 444 005	1 282 896		800	6 859 284

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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
<i>Oprávky</i>							
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
<i>Opravné položky</i>							
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. O dotácii nebolo doposiaľ účtované, nakoľko nevieme povedať, že je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

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

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 nehmuteľný hmotný 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 PŠSL je uzatvorená poisťná 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 poisťovňa, 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 1 145 242,09 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 = 2.678 tis. 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 2020 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.

Spoločnosť tvorí opravné položky k zásobám materiálu (o ktorých je možné očakávať, že sa stanú pomaly obrátkovými alebo nepotrebnými), nakoľko je možné predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

Spoločnosť tvorí opravné položky k zásobám nedokončenej výroby, nakoľko je možné predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie vlastnými nákladmi v účtovníctve, najmä v dôsledku toho, že sa zvýšili náklady potrebné na ich dokončenie.

Bežné účtovné obdobie zásoby	stav OP na zač. úč.obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie) v EUR	zúčtovanie OP z dôv.zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	stav OP na konci úč.obd. v EUR
materiál	0	39 037			39 037
nedokončená výroba	0	353 815			353 815
spolu súv.BI r.34	0	392 852	0	0	392 852

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou.

6. Pohľadávky

Opravná položka k pohľadávkam	Bežné účtovné obdobie 2020				
	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	4 027			600	3 427
Pohľadávky z obchodného styku krátkodobé	361 382	5 290		45 000	321 672
Iné pohľadávky	1 222			270	952
Pohľadávky spolu	366 631	5 290		45 870	326 051

Opravná položka k pohľadávkam	Bezprostredne predchádzajúce 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

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 dlhodobej pohľadávke 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 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	52 993	0	52 993
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	52 993	0	52 993
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	556 397	206 808	763 205
Pohľadávky voči prepojeným osobám	56 646	16 889	73 535
Daňové pohľadávky a dotácie	917 454	0	917 454
Iné pohľadávky	96 978	0	96 978
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 627 475	223 697	1 851 172

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 ťarchu 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 31.12.2019	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

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia . uvedené v časti G.7. Úvery.

7. Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	16 948	57 258
Zdaniteľné	- 546 958	- 517 524
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	1 184 736	501 787
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 292 334	10 970
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	523 744	119 703
Uplatnená daňová pohľadávka	74 312	66 160
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-114 861	-108 680
Zmena odloženého daňového záväzku	1 971	23 027
Zaúčtovaná ako náklad/ zaokrúhlenie o 1	- 1 971	-23 027
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). Nakoľko nemáme vykázané dostatočné zdaniteľné rozdiely, o odloženej daňovej pohľadávke sme neúčtovali v plnom rozsahu, ale len v takom, ako je pravdepodobné, že sa dosiahne dostatočný základ dane z príjmov v tom období, v ktorom sú odpočítateľné dočasné rozdiely kryté, alebo v ktorých môže byť daňová strata umorená. (podľa § 10 ods. 11 a 12 Postupov účtovania)

8. Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
Pokladnica, ceniny	17 874	18 235
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 005 728	2 133 652
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 023 602	2 151 887

Spoločnosť nemá obmedzenie v disponovaní s účtami v bankách, okrem že do 29.2.2020 mala Spoločnosť povinnosť súvisiacu 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 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
Náklady budúcich období dlhodobé spolu	6 341	1 590
Cerifikáty, reakreditácia, predĺžená záruka	6 341	1 590
Náklady budúcich období krátkodobé spolu	45 765	70 984
najmä poistenie, odborná literatúra, SW podpora, antivír, certifikáty a predplatená výstava		
Príjmy budúcich období dlhodobé spolu	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé spolu	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 výplatom 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 2019 vo výške **105.959,16 EUR** bol zúčtovaný na základe „Rozhodnutia jediného akcionára spoločnosti zo dňa 31.03.2020“ nasledovne: 10% = 10.595,92 EUR prídel do Zákonného rezervného fondu, 10% = 10.595,92 EUR prídel do Sociálneho fondu a 80% = 84.767,32 EUR do Nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2020 predstavuje stratu **1.931.067,75 EUR**.

Strata na jednu akciu kmeňovú zaknihovanú (men. hodnota 16€) – 63,75 % z celk. straty, t.j. 1 231 055,69 eur/246 604 ks = **4,99** eur/1 akcia

Strata na jednu akciu kmeňovú listinnú (men. hodnota 33 194€) – 34,86 % z celkovej straty, t.j. 673 170,22 eur/65 ks = **10 356,46** eur/1 akcia

Strata na jednu akciu kmeňovú listinnú (men. hodnota 3 320€) – 1,39 % z celkovej straty, t.j. 26 841,84 eur/26 ks = **1032,38** eur/1 akcia

Strata na 100 eur základného imania predstavovala **31,199** eur.

4. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2020				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy					
Odchodné, odstupné	48 292	67 582		48 292	67 582
Reklamácie a záručné opravy	81 727	106 081			187 808
Iné					
Dlhodobé rezervy spolu	130 019	173 663		48 292	255 390
Krátkodobé rezervy					
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia - zákonné	86 480	99 899	86 480		99 899
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 800	8 800	8 800		8 800
Odchodné, odstupné, DDS	10 115	9 794		10 115	9 794
Reklamácie a záručné opravy	40 226			40 226	0
Iné – podnikateľské riziká, spory a pokuty, nevýhodné zmluvy	50 000	200 000			250 000
Krátkodobé rezervy spolu	195 621	318 493	95 280	50 341	368 493

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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	130 019		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	120 691	89 049		195 621

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 2,10 % p.a. v roku 2020 a v ďalších rokoch je predpoklad na úrovni cca 2,8-3,5%.

Rezerva na reklamácie a opravu vyrobených výrobkov 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. V závierke roku 2020 je stále klasifikovaná ako dlhodobá. Rezerva na reklamácie a opravu vyrobených výrobkov bola vytvorená v r.2020 vo výške 1 a 5% z tržieb za vlastné výrobky a služby, na ktoré sa poskytuje záruka, predané v r. 2020.

Rezerva na podnikateľské riziká a bola vytvorená vo výške odhadu možného plnenia za omeškanie, za viacnákklady, a na iné riziká a straty súvisiace s bežnou podnikateľskou činnosťou našej spoločnosti. Postupovali sme aj podľa Smernice o zásadách tvorby a čerpania rezerv na prebiehajúce a hroziace súdne spory a na hroziace sankcie zo strany orgánov verejnej moci.

5. Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
Závazky po lehote splatnosti	8 119 253	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 697 698	1 818 831
Krátkodobé záväzky spolu	16 816 951	1 818 831
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	48 527	52 430
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	48 527	52 430

6. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Stav k 1. januáru	9 910	12 293
tvorba na ťarchu nákladov	22 742	18 356
tvorba zo zisku	10 596	
Čerpanie	35 270	20 739
Stav k 31. decembru	7 978	9 910

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	32 031 395	16 790 432
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	3 153 413	3 576 848
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	53	

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 (táto obchodná zmluva bola doplnená dodatkami, ktorých hlavnou podstatou bolo upresňovanie technických otázok a posun dátumov prvej realizácie z 30.6.2020 na 15.4.2021) 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 2019
Výdavky budúcich období krátkodobé spolu	0	5 868
ľarchopis za elektrickú energiu		
Výnosy budúcich období krátkodobé spolu	23 350	7 716
Výnosy budúcich období dlhodobé spolu	0	26 378
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.2020	r.2019
Tržby z prenájmu – DC30	30 748	65 506
Tržby z prenájmu – LIE, MnB	1 821	8 592
Tržby za služby poskytované nájomcom - LIE	39 358	35 042
Tržby za výrobky, tovar	5 161 663	1 031 062
Tržby za zákazky	3 184 666	16 314 602
Spolu	8 418 256	17 454 804

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	7 092 012	84,25	15 804 880	90,55
Zahraničie	1 326 244	15,75	1 649 924	9,45
- Nemecko	78 068		116 793	
- Čína	95 405		101 338	
- EÚ	165 704		160 886	
- ČR	97 653		100 842	
- Švédsko	848 145		1 103 053	
- ostatní	41 269		67 012	
SPOLU:	8 418 256	100 %	17 454 804	100 %

2. Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	r.2020	r.2019		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2020	2019
Nedokončená výroba	24 137 132	2 239 776	940 706	21 897 356	1 299 070
Výrobky	5 584	5 981	10 508	-397	-4 527
Spolu	24 142 716	2 245 757	951 214	21 896 959	1 294 543
Iné	x	x	X		
tvorba opravnej položky				-353 815	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	21 543 144	1 294 543

3. Významné položky výnosov z činnosti

Označenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
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	20 215	0
A.4.	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku		
B.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	48 729	533 999
B.1.	Predaj dlhodobého majetku	4 358	308 465
B.2.	Predaj materiálu	0	115 630
B.3.	Dotácie na hospodársku činnosť, plnenie z poisťovne za škodové udalosti	44 252	108 431
B.4.	Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku		
B.5.	Emisné kvóty		
B.6.	Výnosy z odpísaných pohľadávok, záväzkov	119	315
B.7.	Zmluvné pokuty a penále		
B.8.	Iné – vrátený súdny poplatok, plnenie z poisťovne za škodové udalosti		1 158
C.	Finančné výnosy	8	1 314
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:	8	1 314
C.8.1.	Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1 145
C.9.	Iné		

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
Tržby za vlastné výrobky	826 956	1 027 976
Tržby z predaja služieb	3 256 593	16 423 742
Tržby za tovar	4 334 707	3 086
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	8 418 256	17 454 804

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

Nákladová položka	r.2020	r.2019
Materiál na zákazky – priamy materiál	19 152 861	7 670 160
Režijný materiál	205 142	231 303
Odborná literatúra	1 348	773
DHM, náradie	116 942	93 753
Spotreba PHM	18 107	22 599
Náklady spojené s prevádzkou motorových vozidiel	4 819	7 380
Ostatný materiál	19 087	102 507
Materiál spolu	19 518 306	8 128 475
Tvorba opravných položiek k materiálu	39 037	
Elektrická energia	101 175	93 630
Plyn	43 401	15 247
Voda	5 579	4 109
Spotreba energií	150 155	112 986
Mzdové náklady	1 841 531	1 486 596
Odmeny členom orgánov spoločnosti	11 247	10 433
Náklady na sociálne poistenie a zabezpečenie	411 234	348 127
Náklady na zdravotné poistenie	240 173	203 317
Sociálne náklady	199 644	116 032
Osobné náklady	2 703 829	2 164 505
Daň z motorových vozidiel	2 253	1 991
Daň z nehnuteľností	70 766	54 647
Ostatné	9 838	9 607
Dane a poplatky	82 857	66 245
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	4 174	326 912
Dary	2 249	0
Ostatné pokuty a penále	2 645	6 274
Odpis pohľadávky	0	3 337
Ostatné – najmä poistenie	27 891	28 126
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-40 579	42 559
Ostatné – tvorba a zúčtovanie rezervy na záručné opravy, na podnik. riziká a iné, členské	10 399	1 899
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	6 779	409 107
Tvorba OP k pozemku		
Odpisy	1 278 578	994 310
Spolu	23 779 541	11 875 628

Náklady na poskytnuté služby

	r.2020	r.2019
Opravy a udržiavanie nehnuteľného majetku	97 971	62 335
Opravy a udržiavanie hnutel'ného majetku	35 995	8 416
Ostatné opravy a udržiavanie		
Opravy a udržiavanie spolu	133 966	70 751
Cestovné	28 367	99 186
Náklady na reprezentáciu	15 676	16 824
Výkony spojov a telekomunikácií	47 161	18 224
Nájomné – budovy	6 000	123 084
Nájomné – hnutel'né predmety	17 839	13 681
Služby SBS	144 448	68 748
Vzdelávanie zamestnancov	11 065	9 981
Náklady na kanalizáciu, deratizáciu, upratovanie, čistenie	39 726	28 961
Náklady spojené s údržbou IT + aktualizácia	130 391	103 769
Programového vybavenie-SOFTIP,CCS,NDM	52 450	5 560
Internet	2 955	11 490
Poradenstvo, audítorstvo	75 315	48 982
Reklama	6 363	9 340
Služby na zákazky	2 092 761	5 907 420
Odborné prehliadky a revízie	30 769	22 742
Služby (DMD Group, a.s.+ ZTS-Speciál, a.s.)	127 006	147 465
Iné (technická pomoc, poradenské služby v obchode a obstarávaní)	266236	353 709
Tvorba rezerv	265 855	81 727
Ostatné služby	3 316 340	6 954 883
Spolu:	3 494 349	7 141 644

Náklady na audítorské služby

INTERAUDIT Trenčín, spol. s r. o., Prúdy 23 911 05 Trenčín	r.2020	r.2019
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 300	8 300
Iné uisťovacie audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		

2. Významné položky finančných nákladov

	r.2020	r.2019
Úroky	432 720	67 426
Náklady peňažného styku, bankové výlohy, bank. záruky	2 615	52 804
Spolu	435 335	120 230

3. Kurzové straty

	r.2020	r.2019
kurzové straty	743	19
kurzové straty – ročné	698	254
Spolu	1 441	273

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2020			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 933 038	x	x	144 017	x	x
Teoretická daň	X	-405938	21%	X	30 244	21%
Daňovo neuznané náklady	830 832	174 475	-9,0%	242 832	50 995	35,4%
Výnosy nepodliehajúce dani	-190 128	-39 927	2,1%	84 998	17 850	12,4%
Umorenie daňovej straty	0	0	0	10 970	2 304	1,6%
Spolu	-1 292 334	-271390	14,0%	290 881	61 085	42,4%
Daňová licencia - uplatnenie						
Daň z úrokov na bank. účtoch	x	0	0	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	-1 970	0,10%	x	-23 027	-16,0%
Celková daň z príjmov	x	- 1 970	0,10%	x	38 058	26,4%

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	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	2 140 153	254 967
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 2021 vo výške 21%.

	r.2020	r.2019
Zisk/strata pred zdanením	- 1 933 038	144 017
Daň vypočítaná použitím 21% sadzby dane	- 405 938	30 244
Daňový vplyv trvalých rozdielov daňovo neuznané náklady nezdaniteľné výnosy	5 775	7 814
Neuplatnená odložená daňová pohľadávka z rezerv a opravných položiek	124 499	
Nemožnosť umoriť 1/4 daňovej straty z roku 2016	2 304	
Neuplatnená odložená daňová pohľadávka z daňovej straty 2020	271 390	
Daňový náklad – daň z príjmov spolu	- 1 970	38 058

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 **prenájatý** majetok od:

ZTS-Špeciál, 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 správcov 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.

- Vedenie Spoločnosti odhadlo pravdepodobnosť nákladov a predpokladá, že spoločnosti spôsobia odliv peňažných prostriedkov. Pri tomto posúdení sa spoločnosť spolieha na poradenstvo interných i externých právnych poradcov, najnovšie dostupné informácie o stave konania a na interné posúdenie pravdepodobného výsledku. Konečná výška akýchkoľvek prípadných strát v súvislosti so súdnymi spormi nie je známa avšak podľa odhadov vedenia spoločnosti nemôže spôsobiť zásadné úpravy predchádzajúcich odhadov.
- 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 9.2335,- EUR, v minulom účtovnom období boli 8.565,- EUR.

Hrubé príjmy členov dozorných orgánov spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 2.014,- EUR, v minulom účtovnom období boli 1.869,- EUR.

Hrubé príjmy členov iných orgánov spoločnosti – poradca predstavenstva za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 20.278,- EUR, v minulom účtovnom období boli 29.612,- 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 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. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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. 2020 (EUR)	r.2019 (EUR)
Nákup :	117 231	146 052
Majetku		
Materiálu		5 390
Služieb, z toho	117 231	140 662
a) nájomné	44 323	11 081
b) poradenstvo, SW podpora, DP zamestnanca, SC	71 148	129 581
c) ostatné	1 760	
Predaj výrobkov a služieb, z toho :	6 437 488	15 278 908
Výrobkov		
Tržby na zákazky	6 409 176	15 250 434
Nájom	28 312	28 134
Údržba priestorov a iné		340
Predaj – ostatné		
Sesterské spoločnosti	r. 2020 (EUR)	r.2019 (EUR)
Nákup materiálu	4 575 264	1 197 417
Nákup služieb, z toho	491 687	604 082
a) Nájom	5 580	15 761
b) Kooperácie	474 193	586 800
c) Ostatné	11 914	1 521
Predaj výrobkov		
Predaj služieb	34 595	185 503
a) Nájomné	2 394	41 408
b) Ostatné	32 201	144 095
Prijaté zálohy		
Predaj dlhodobého hmotného majetku		
Ostatné spriaz. Spoločnosti		
Nákup materiálu:	4 136 625	250 227
Nákup služieb, z toho:	44 678	458
a) Kooperácie	0	0
b) ostatné	44 678	458
Predaj výrobkov		
Predaj služieb	133 231	94 724
a) ostatné	1333 231	94 724
b) za využívanie úžitkového vzoru, používanie a úprava technickej dokumentácie		

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

Pohládávka a poskytnuté preddavky z obchod. styku	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Materský podnik a jeho akcionár	2 833	152 829
Sesterské podniky	19 175	419
Poskytnuté preddavky na zásoby	2 483 696	2 607 881
Ostatné podniky	51 527	12 631
Spolu	2 557 231	2 773 760
Závazky a prijaté preddavky z obchodného styku	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Materský podnik a jeho akcionár ...preddavky s DPH	0	0
Materský podnik a jeho akcionár ...bežný obchodný styk	12 208	16 376
Sesterské podniky ...bežný obchodný styk	1 043 715	942 741
Ostatné podniky	2 634 388	
Spolu	3 690 311	959 117

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. 2020 alebo jej úpravu.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2020				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 189 594				6 189 594
Zmena základného imania					
Pohládavky 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	117 738			10 596	128 334
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	762 459				762 459
Nerozdelený zisk minulých rokov	354 261			84 767	439 028
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	105 959	-1 931 068		-105 959	-1 931 068
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Prídel do sociálneho fondu					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce 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'adávkky 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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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
Neuhradená 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					

Účtovný zisk za rok	2019
	105 959,00
Rozdelenie účtovného zisku	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	10 596,00
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	10 596
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	84 767,00
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Zaokrúhlenie vo výkazoch	
Spolu	105 959,00

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie r.2020 vo výške 1 931 068 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- **pokrytie z ostatných kapitálových fondov 622,39 EUR**
- **pokrytie zo zákonného rezervného fondu 128.333,62 EUR**
- **pokrytie z fondu rozvoja investícií 762.459,06 EUR**
- **pokrytie z nerozdeleného zisku minulých rokov 362.298,39 EUR**
- **preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov 677.354,29 EUR**

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

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
-------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

Peňažnými prostriedkami a ekvivalentmi sa v našej spoločnosti k 1.1.2019, k 31.12.2019 a k 31.12.2020 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 - 1 128 285 € mal vplyv čistý peňažný tok:

- z prevádzkových činností	- 15 442 726 €
- z investičných činností	- 492 544 €
- z finančných činností	+ 14 806 985 €

Prehľad peňažných tokov z prevádzkovej činností bol vypracovaný nepriamou metódou, t. j. hospodársky výsledok – strata z bežnej činnosti pred zdanením v hodnote – 1 933 038 € bola upravený o vplyv nepeňažných operácií + 2 378 104 €, zmenu stavu pracovného kapitálu -15 415 520 €, o zaplatené úroky -432 720 €, o výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky – 49 990 €, o príjmy z dotácií + 20 940 € a zúčtovanie vrátenia dotácie – 10 502 €.

V oblasti investičných činností bola použitá priama metóda (brutto - systém), kde čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného -8 300 € a hmotného majetku -468 602 2€ a príjmy z predaja DHM v hodnote +4 358 €.