

MSM Martin, s.r.o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2020**

A

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

**V ý r o č n á s p r á v a
z a r o k 2 0 2 0**

M S M M a r t i n, s.r.o.

Dubnica nad Váhom, 12.05.2021

**Ing. Pavol Čahoj
Konateľ**

Obsah

1. Základné údaje o spoločnosti.....	3
2. Vlastnícka štruktúra a orgány spoločnosti.....	5
3. Účtovná závierka a správa audítora.....	6
4. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku.....	6
5. Iné dôležité informácie.....	6
6. Ekonomické ukazovatele.....	7
7. Udalosti , ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa	13
8. Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky	14
Príloha č.1 Správa nezávislého audítora a účtovná závierka k 31.12.2020	

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno spoločnosti: MSM Martin, s.r.o.
Sídlo spoločnosti: Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom
IČO: 36 422 991
DIČ: 2021875383
IČ pre DPH : SK 7120001405
Dátum vzniku (podľa OR): Spoločenskou zmluvou zo dňa 30.7.2004 podľa § 105 a násl. Zák. č.513/91 Zb.

Dátum zápisu do OR: 10.9.2004 oddiel s.r.o. , vložka č.30764/R

Právna forma : spoločnosť s ručením obmedzeným

Spoločnosť MSM Martin, s.r.o. vznikla v roku 2004 transformáciou spoločnosti MSM s.r.o., ktorá nadviazala na tradíciu bývalých strojárskych závodov. V roku 2009 do MSM Martin, s.r.o. majetkovo vstúpila spoločnosť EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. Ďalšou prelomovou udalosťou sa stal dlhodobý prenájom priestorov vrátane technologického vybavenia a prevzatia zamestnancov Vojenského opravárenského podniku Nováky a.s. od začiatku roka 2013 a Vojenského opravárenského podniku Trenčín, a.s. od začiatku roka 2014. V roku 2014 sa 100 % vlastníkom spoločnosti stala spoločnosť REAL TRADE SLOVAKIA, s.r.o., ktorá v roku 2015 zmenila názov a sídlo spoločnosti na: MSM GROUP s.r.o. so sídlom Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom. Do konca roka 2019 mala spoločnosť 3 prevádzky – v Novákoch, v Trenčíne a v Banskej Bystrici.

Ku koncu roka 2019 bola zmluvou o prevode časti podniku zo dňa 12.11.2019 prevedená časť podniku spoločnosti MSM Martin (prevádzka Nováky a prevádzka Banská Bystrica) na samostatné spoločnosti MSM Nováky, a.s. a MSM Banská Bystrica, a.s..

V roku 2020 sa z dôvodu zmeny divízneho riadenia jednotlivých spoločností skupiny CZECHOSLOVAK GROUP spoločnosť MSM Martin, s.r.o. opäť rozdelila a zmluvou o prevode časti podniku zo dňa 29.06.2020 bola prevedená časť podniku spoločnosti MSM Martin (prevádzka Trenčín) na spoločnosť MSM LAND SYSTEMS s.r.o..

V súčasnosti sa spoločnosť MSM Martin zameriava na obchodovanie s vojenským materiálom na domácom a zahraničnom trhu a vyvíja aktivity v oblasti výskumu a vývoja.

Hlavné činnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- podnikateľské poradenstvo
- inžinierske činnosti v strojárstve a súvisiace technické poradenstvo
- prieskum trhu
- výskum a vývoj
- prenájom strojov a zariadení bez obsluhujúceho personálu
- prenájom motorových vozidiel
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- služby pre poľnohospodárov v rastlinnej a živočíšnej výrobe bez veterinárnych služieb
- projektovanie a konštrukčné práce v strojárstve

- výroba tovaru z plastov
- opravy, údržba a servis strojov a zariadení vrátane ich elektrických častí
- opravy, údržba a servis vojenského materiálu: pozemných pásových vozidiel okrem zbraňových systémov
- výroba, opravy, údržba a servis vojenského materiálu okrem zbraní a streliva
- predaj a nákup materiálu za účelom výroby, úprav a údržby vojenského materiálu okrem zbraní a streliva
- skladovanie vojenského materiálu okrem prevádzkovania verejného skladu
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- preprava zbraní a streliva
- prevádzkovanie strelnice
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- vyhľadávanie nevybuchnutej munície
- úschova zbraní a streliva
- vývoj a výroba zbraní alebo streliva
- opravy, úpravy, ničenie, znehodnocovanie alebo výroba rezu zbraní
- povrchová úprava kovových výrobkov
- nákladná cestná doprava
- diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – elektrických
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení – elektrických
- výskum, vývoj a výroba elektrických zariadení
- výroba rozvádzačov nízkeho napätia
- opravy karosérií
- ničenie a znehodnocovanie streliva
- opravy pracovných strojov
- maloobchod a veľkoobchod s nákupom a predajom zbraní a streliva
- vývoj a výroba, modernizácia, rekonštrukcia zbraní a zbraňových systémov
- údržba, opravy, konštrukčné a technické úpravy zbraní a zbraňových systémov
- ničenie a znehodnocovanie zbraní a zbraňových systémov
- ničenie a zneškodňovanie výbušnín, výbušných predmetov a munície pri výskume, vývoji, výrobe a spracovaní
- údržba, opravy, revízie a ničenie munície
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- výroba výrobkov obranného priemyslu

- výskum a vývoj výrobkov obranného priemyslu
- výskum, vývoj, pokusná výroba, výroba, skúšanie, revízia, opravy, uskladňovanie, delaborácia, likvidácia výbušnín, výbušných predmetov a munície
- administratívne služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- vedenie účtovníctva
- vypožičiavanie a prenájom zbraní a streľiva
- reklamné a marketingové služby, prieskum verejnej mienky
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- finančný lízing
- faktoring a forfaiting
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- vydavateľská činnosť, polygrafická výroba a knižárske práce
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- obchodovanie s výrobkami obranného priemyslu v zmysle Rozhodnutia Ministerstva Hospodárstva SR č. rozhodnutia Po02/2019-1050 zo dňa 08.01.2019

2. Vlastnícka štruktúra a orgány spoločnosti

Štruktúra vlastníkov

(od 22.4.2017)

MSM GROUP ,s.r.o.

Štúrova 925/27,

018 41 Dubnica nad Váhom

Výška splateného vkladu: 179 249 EUR

Podiel: 100 %

Štatutárny orgán - konateľ

Ing. Pavol Čahoj

457

Trenčianska Turná 913 21

Vznik funkcie: 12.02.2020

Ing. Erika Chrenková

Pod Sokolice 521/20

Trenčín 911 01
Vznik funkcie: 01.01.2020
Skončenie funkcie: 30.06.2020

Prokúra

Ing. Zuzana Helbichová
Mierové Námestie 252/6
972 51 Handlová
Vznik funkcie: 13.9.2017
Skončenie funkcie: 12.02.2020

Ing. Juraj Lauš
Mateja Bela 2442/43
911 08 Trenčín
Vznik funkcie: 13.9.2017
Skončenie funkcie: 12.02.2020

Ing. Zdeněk Novobilský
Babická 2534/15
785 01 Šternberk
Česká republika
Vznik funkcie : 23.7.2019
Skončenie funkcie: 12.02.2020

3. Účtovná závierka a správa audítora

Individuálna účtovná závierka zostavená k 31.12.2020, vrátane Správy nezávislého audítora z overenia účtovnej závierky zo dňa 21.05.2021 sú súčasťou a prílohou tejto Výročnej správy.

4. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku

MSM GROUP s.r.o., ako jediný spoločník spoločnosti MSM Martin, s.r.o., navrhuje rozdelenie hospodárskeho výsledku - straty za rok 2020 vo výške - 1 137 535 EUR nasledovne:

- celú čiastku vo výške - 1 137 535 EUR preúčtovať na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

5. Iné dôležité informácie

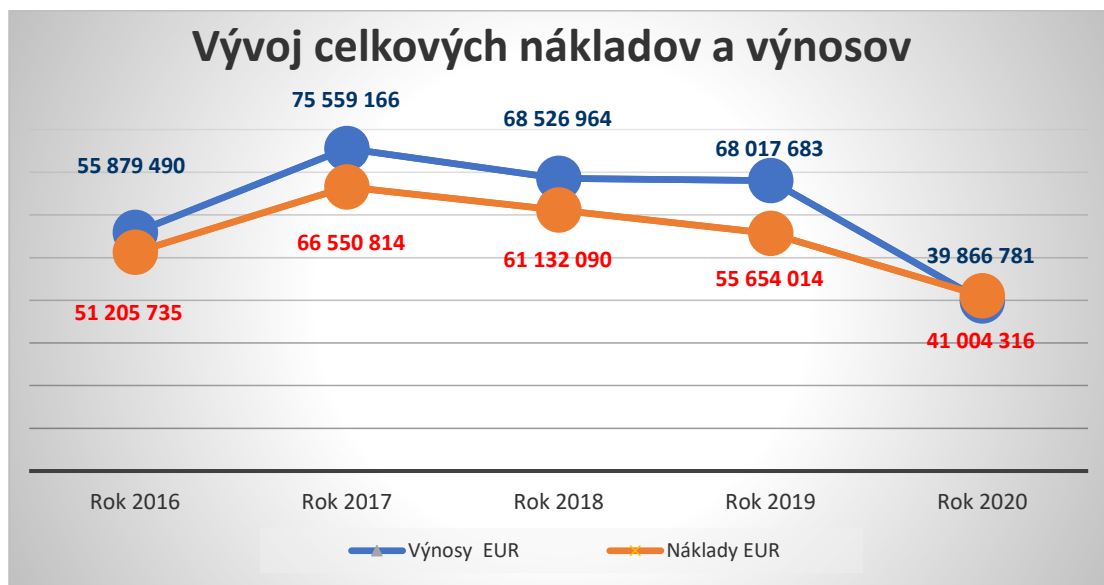
- a) Účtovná jednotka nemá zriadenú žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.
- b) Účtovná jednotka je ručiacim spoločníkom v prepojených účtovných jednotkách v rámci skupiny MSM GROUP do výšky limitu úveru.
- c) Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CZECHOSLOVAK GROUP a.s., Pernerova 691/42, Karlín, 186 00 Praha 8.
- d) Účtovná jednotka nemala významné výdavky na reklamu, inzerciu, a sponzorské dary.
- e) Účtovná jednotka je členom Združenia obranného priemyslu.
- f) Účtovná jednotka nezaznamenala výskyt mimoriadnych udalostí, ani možné riziká majúce vplyv na hospodárenie spoločnosti.

- g) Účtovná jednotka nevyvíjala v roku 2020 aktivity v oblasti ochrany životného prostredia. Aktivity spoločnosti nemali negatívny vplyv na životné prostredie.
- h) Účtovná jednotka vlastní obchodné podiely v prepojených účtovných jednotkách 99,12% MSM Banská Bystrica, a.s. a 99,84% MSM Nováky, a.s., ktoré nadobudla formou nepeňažného vkladu k 01.12.2019.
- i) Účtovná jednotka odpredala k 13.11.2020 obchodný podiel v spoločnosti MSM LAND SYSTEMS na spoločnosť CSG Land System CZ a.s.
- j) Účtovná jednotka vykázala v roku 2020 náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja v celkovej výške 1 555,06 €
- k) V roku 2020 neprišlo k nadobudnutiu vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

6. Ekonomické ukazovatele

Vývoj vybraných ekonomických ukazovateľov

Ukazovateľ	MJ	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
Výnosy	EUR	55 879 490	75 559 166	68 526 964	68 017 683	39 866 781
Náklady	EUR	51 205 735	66 550 814	61 132 090	55 654 014	41 004 316
Výrobná spotreba	EUR	28 263 500	36 109 656	40 366 711	28 296 349	10 283 610
Pridaná hodnota	EUR	14 495 550	20 624 999	15 749 168	9 684 572	746 370
Hospodársky výsledok pred zdanením	EUR	6 312 661	11 349 351	9 494 415	15 798 254	-1 292 882
Hospodársky výsledok po zdanení	EUR	4 673 755	9 008 352	7 394 874	12 363 669	-1 137 535
Počet zamestnancov prepočítaný	osoba	446	482	416	333	68
Produktivita práce z PH na zamestnanca	EUR	32 501	42 790	37 866	29 083	10 976



Spoločnosť dosiahla za rok 2020 záporný hospodársky výsledok – stratu po zdanení vo výške -1 137 535 EUR.

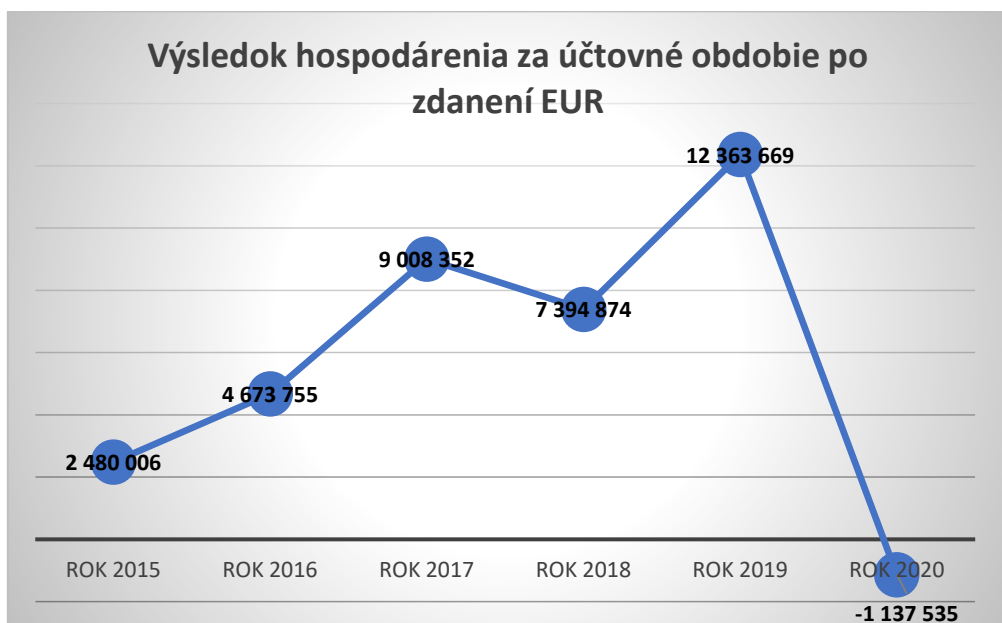
Výnosy v roku 2020 dosiahli objem 39 866 781 EUR. Z celkového objemu výnosov predstavovali tržby z obchodnej činnosti 32%, tržby z predaja výrobkov a služieb 12%, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

22% - z toho najvýznamnejšiu časť tvorili výnosy z postúpenia pohľadávok, výnosy z finančnej činnosti 21% - z toho najvýznamnejšiu časť tvorili tržby z predaja podielu v spoločnosti MSM LAND SYSTEMS na spoločnosť CSG Land System CZ a.s, zmena stavu zásob 13 %. Na celkovom poklese tržieb sa v porovnaní s predchádzajúcim obdobím najviac podieľal pokles tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb v celkovej výške 22 122 396 EUR, a to z dôvodu rozdelenia - prevodu častí podniku spoločnosti (výrobných prevádzok Nováky, Banská Bystrica a Trenčín) na samostatné spoločnosti. V sledovanom období sa zvýšil podiel tržieb z predaja tovaru na čistom obrate o 32%, čo súvisí so zámerom spoločnosti rozvíjať v budúcich obdobiach najmä obchodnú činnosť.

Celkové náklady medzioročne klesli o 26 %, pričom dosiahli výšku 41 004 316 EUR. Pokles je primárne výsledkom nižších nákladov na výrobnú spotrebu ako aj osobných nákladov, nakoľko prepočítaný počet zamestnancov klesol z 333 na 68, v percentuálnom vyjadrení o 80%. Dôvodom poklesu výrobnéj spotreby a osobných nákladov bolo rozdelenie spoločnosti a prechod zamestnancov do novej spoločnosti formou prechodu práv a povinností. Ukazovateľ pridanej hodnoty na zamestnanca klesol z 29 083 Eur na 10 976 Eur, v percentuálnom vyjadrení o 62 %. Relatívne nízky pokles celkových nákladov (26%) v porovnaní s výraznejším poklesom výrobnéj spotreby (64%) a osobných nákladov (80%) ovplyvňujú náklady na finančnú činnosť - z dôvodu predaja a vyradenia podielu v spoločnosti MSM LAND SYSTEMS z majetku Spoločnosti, a ostatné náklady z hospodárskej činnosti – z dôvodu postúpenia pohľadávok z predaja podielu v spoločnosti MSM LAND SYSTEMS. Náklady na finančnú činnosť tvoria 23% a ostatné náklady na hospodársku činnosť tvoria 20% z celkových nákladov Spoločnosti.

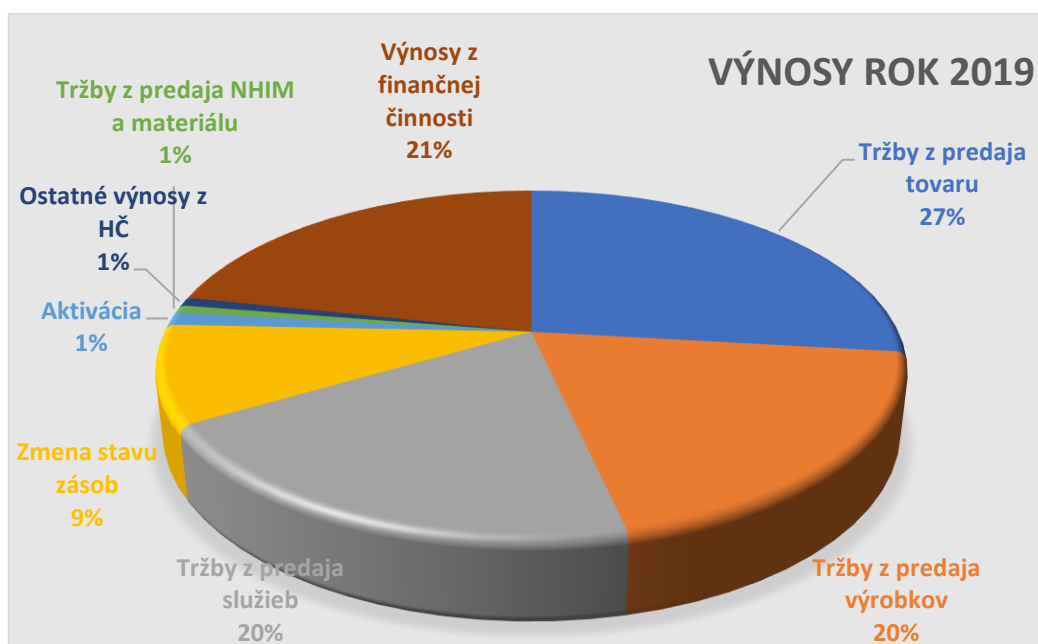
Štruktúra hospodárskeho výsledku spoločnosti

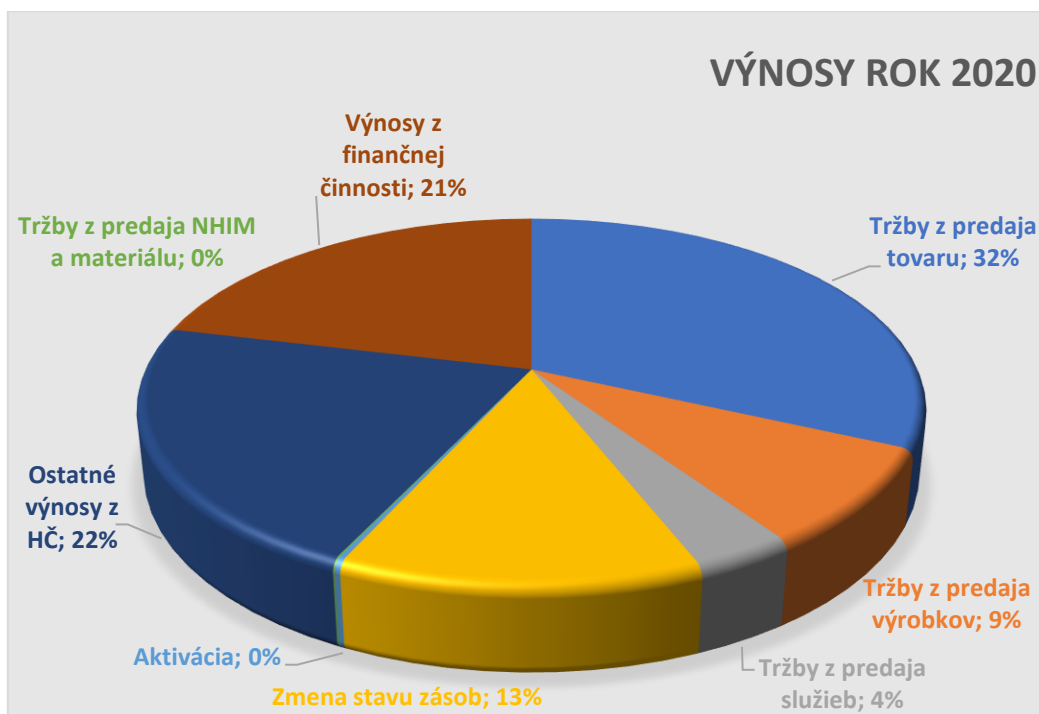
Ukazovateľ	MJ	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
Výnosy z hospodárskej činnosti	EUR	55 328 876	74 148 711	66 957 115	53 313 219	31 392 861
Náklady na hospodársku činnosť	EUR	48 298 568	61 748 046	57 214 668	50 409 050	31 737 555
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	EUR	7 030 308	12 400 665	9 742 447	2 904 169	-344 694
Výnosy z finančnej činnosti	EUR	550 614	1 410 455	1 569 849	14 704 464	8 473 920
Náklady na finančnú činnosť	EUR	1 268 261	2 461 769	1 817 881	1 810 379	9 422 108
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	EUR	-717 647	-1 051 314	-248 032	12 894 085	-948 188
Daň z príjmov z bežnej činnosti-splatná	EUR	1 625 700	2 144 581	1 797 492	842 589	305 137
Daň z príjmov z bežnej činnosti-odložená	EUR	13 206	196 418	302 049	2 591 996	-460 484
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	EUR	4 673 755	9 008 352	7 394 874	12 363 669	-1 137 535
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	EUR	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	EUR	4 673 755	9 008 352	7 394 874	12 363 669	-1 137 535



Výnosy

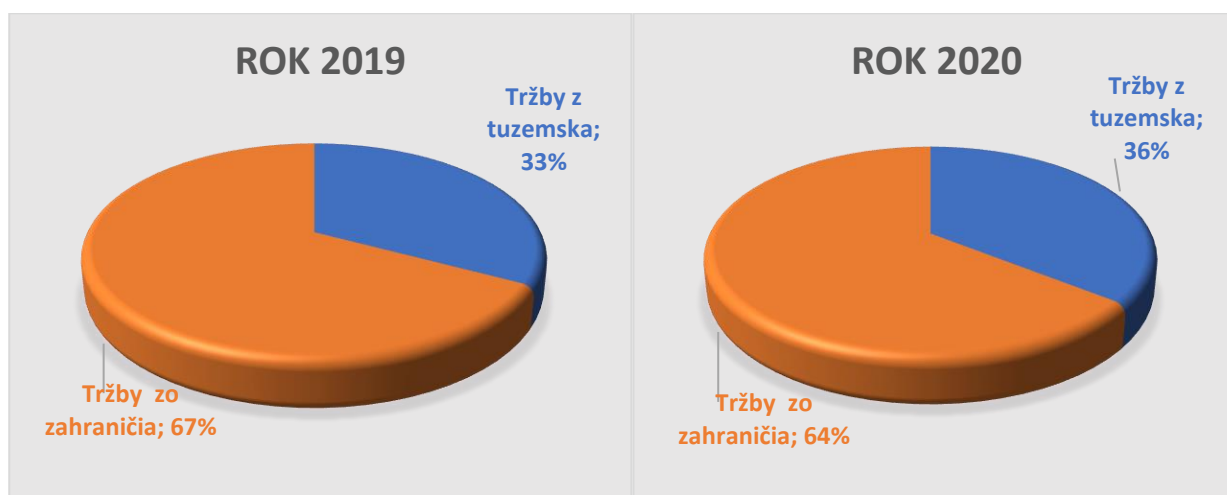
Ukazovateľ	MJ	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
Tržby z predaja tovaru	EUR	14 461 994	14 109 952	9 924 731	18 263 839	12 672 164
Tržby z predaja výrobkov	EUR	18 580 970	38 053 354	37 214 855	13 385 854	3 458 549
Tržby z predaja služieb	EUR	12 984 382	15 366 425	17 697 877	13 598 382	1 403 291
Zmena stavu zásob	EUR	5 963 204	-3 649 858	-1 666 470	6 227 974	5 116 159
Aktivácia	EUR	1 180 742	1 155 541	722 603	820 970	85 490
Tržby z predaja NHIM a materiálu	EUR	1 262 079	2 926 227	1 084 689	476 785	28 516
Ostatné výnosy z HČ	EUR	895 505	6 187 070	1 978 830	539 415	8 628 692
Výnosy z finančnej činnosti	EUR	550 614	1 410 455	1 569 849	14 704 464	8 473 920
Výnosy celkom	EUR	55 879 490	75 559 166	68 526 964	68 017 683	39 866 781





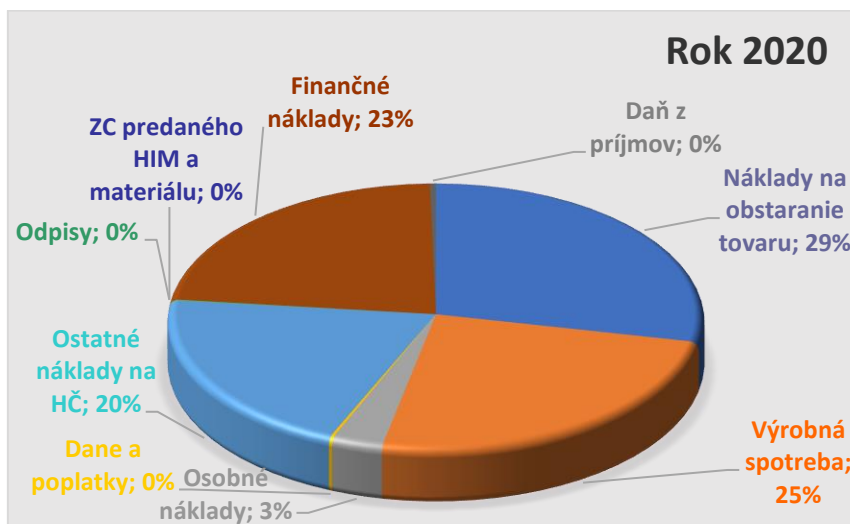
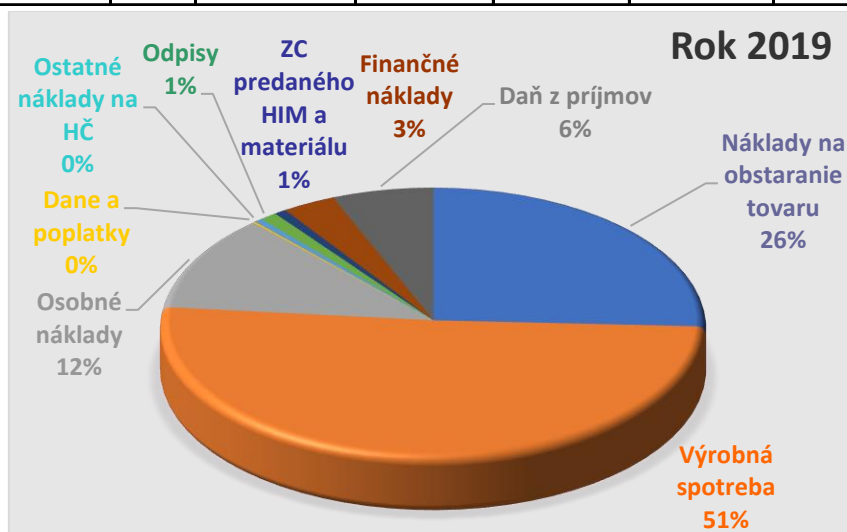
Tržby

Ukazovateľ	MJ	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
Tržby celkom	EUR	47 289 425	67 529 731	64 837 464	45 248 075	17 534 004
Tržby z tuzemska	EUR	21 403 387	23 507 710	16 742 630	14 825 697	6 248 188
podiel na tržbách	%	45%	35%	26%	33%	36%
Tržby zo zahraničia	EUR	25 886 038	44 022 021	48 094 834	30 422 378	11 285 816
podiel na tržbách	%	55%	65%	74%	67%	64%



Náklady

Ukazovateľ	MJ	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
Náklady na obstaranie tovaru	EUR	10 412 242	8 300 759	7 777 717	14 316 098	11 705 673
Výrobná spotreba	EUR	28 263 500	36 109 656	40 366 711	28 296 349	10 283 610
Osobné náklady	EUR	7 751 188	9 384 129	7 713 921	6 444 339	1 280 918
Dane a poplatky	EUR	122 101	154 773	129 224	79 302	79 572
Ostatné náklady na HČ	EUR	683 754	5 985 940	177 631	285 295	8 332 691
Odpisy	EUR	443 037	363 812	448 420	582 290	46 782
ZC predaného HIM a materiálu	EUR	622 746	1 448 977	601 044	405 377	8 309
Finančné náklady	EUR	1 268 261	2 461 769	1 817 881	1 810 379	9 422 108
Daň z príjmov	EUR	1 638 906	2 340 999	2 099 541	3 434 585	-155 347
Náklady celkom	EUR	51 205 735	66 550 814	61 132 090	55 654 014	41 004 316



Bilancia aktív a pasív

Majetok spoločnosti v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástol o 5 117 861 EUR. Zvýšenie majetku je výsledkom zvýšenia obežného majetku – najmä poskytnutých preddavkov na zásoby, a to z dôvodu materiálneho zabezpečenia pre významný obchodný kontrakt s realizáciou v obdobiach 2020/2021. Na strane záväzkov je zvýšenie premietnuté v prijatých preddavkoch od zákazníka na rovnaký obchodný kontrakt. Hodnota vlastného imania klesla v porovnaní s predchádzajúcim rokom o 4%, na čom sa podieľal dosiahnutý záporný hospodársky výsledok za rok 2020. Zdrojom krytia majetku k 31.12.2020 sú vlastné zdroje vo výške 33 % a cudzie zdroje vo výške 67%.

Ozn.	Súvaha	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
	Spolu majetok	52 140 147	59 284 137	66 230 587	77 042 605	82 160 466
A.	Neobežný majetok	1 873 668	4 416 956	5 323 344	24 306 097	23 823 766
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	48 057	193 288	270 897	41 508	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	1 821 595	4 219 652	5 048 431	440 823	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	4 016	4 016	4 016	23 823 766	23 823 766
B.	Obežný majetok	49 991 378	52 012 362	58 253 662	49 680 203	55 000 971
B.I.	Zásoby	28 468 251	23 919 241	27 579 449	9 166 487	10 798 261
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	717 068	520 650	218 601	88 290	35 589
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	19 092 122	23 040 859	29 857 572	40 369 508	44 145 344
B.V.	Finančné účty	1 713 937	4 531 612	598 040	55 918	21 777
C.	Časové rozlíšenie	275 101	2 854 819	2 653 581	3 056 305	3 335 729
	Spolu vlastné imanie a záväzky	52 140 147	59 281 137	66 230 587	77 042 605	82 160 466
A.	Vlastné imanie	6 543 012	13 251 364	16 111 108	28 474 777	27 424 240
A.I.	Základné imanie	179 249	179 249	179 249	179 249	179 249
A.II.	Emisné ážio	0	0	0	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	17 930	17 930	17 930	17 930	17 930
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	172 078	2 545 833	7 019 055	14 413 929	26 864 596
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4 673 755	9 008 352	7 394 874	12 363 669	-1 137 535
B.	Záväzky	45 561 467	45 978 823	49 683 932	48 567 493	54 736 226
B.I.	Dlhodobé záväzky	104 392	517 584	447 825	2 516 014	1 912 986
B.II.	Dlhodobé rezervy	12 066	12 066	53 361	26 295	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	0	983 281	1 893 771	2 996 023	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky	34 729 056	27 853 899	22 578 992	18 319 163	35 968 536
B.V.	Krátkodobé rezervy	450 519	742 119	420 028	231 238	168 182
B.VI.	Bežné bankové úvery	10 265 434	15 869 874	24 289 955	24 478 760	16 686 522
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0	0	0
C.	Časové rozlíšenie	35 668	50 950	435 547	335	0

7. Udalosti , ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Spoločnosť dňa 19. februára 2021 odpredala svoj obchodný podiel v spoločnosti MSM Banská Bystrica, a.s.

Po dni, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka okrem vyššie uvedenej skutočnosti, nenastali žiadne významné udalosti a skutočnosti, ktoré by si vyžadovali vykázanie alebo zverejnenie v tejto výročnej správe.

8. Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky

Napriek negatívnemu vplyvu COVID 19 v roku 2020, ktorý sa prejavil najmä poklesom objednávok a obchodnej aktivity, a skutočnosti, že Spoločnosť dosiahla za rok 2020 stratu vo výške 1 138 tis. EUR spoločnosť neidentifikovala žiadne skutočnosti, ktoré by ohrozili predpoklad jej nepretržitého pokračovania v činnosti. Z dôvodu pretrvávajúcej svetovej pandémie koronavírusu Covid-19 mala Spoločnosť obmedzenú schopnosť budovania zákazníckych vzťahov (tzv. Client's intimacy) pre spoločnosti v skupine MSM GROUP, ktoré tvorí prioritný predajný kanál pre ich výrobky a tovar. Forma osobného stretávania, budovania obchodných vzťahov a vyjednávania za zatvorenými dverami je nenahraditeľná. Obdobne z dôvodu pandémie bola do značnej miery obmedzená schopnosť sebaaprezentovania Spoločnosti formou účasti na výstavách a veľtrhoch. Je potrebné zdôrazniť, že s ohľadom na typ výroby a obchodovania spoločností v skupine MSM GROUP predstavuje práve takáto forma prezentácie prioritný komunikačný a marketingový kanál.

V nasledujúcom období plánuje Spoločnosť naďalej rozvíjať svoju podnikateľskú činnosť, pričom zámerom je pokračovať v obchodovaní s produktami obranného priemyslu na domácom a zahraničnom trhu. Spoločnosť taktiež plánuje vyvíjať aktivity v oblasti Výskumu a Vývoja.

Výrobná činnosť spoločnosti bola pri nepeňažných vkladoch presunutá do spoločností MSM Banská Bystrica, MSM Nováky a MSM Land Systems. Spoločnosť MSM Martin zostáva v rámci skupiny MSM GROUP predovšetkým ako obchodná spoločnosť zalistovaná u najdôležitejších obchodných partnerov skupiny. Značná časť budúcich, dominantne muničných zákaziek bude tak realizovaná práve pod touto spoločnosťou. V rámci tejto spoločnosti je rovnako vytvárané výskumno-vývojové stredisko, ktoré bude pokrývať R&D potreby skupiny. Pre rok 2021 je spoločnosťou plánovaný zisk a je zakontrahovaných 72 % výnosov uvedených vo finančnom pláne pre tento rok.

MSM Martin, s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti MSM Martin, s.r.o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti MSM Martin, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na bod B.1 v poznámkach účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza, že spoločnosť vykázala čistú stratu za rok končiaci sa 31. decembra 2020 vo výške 1 138 tis. EUR a v rokoch 2019 a 2020 presunula svoju výrobnú činnosť formou vkladov do dcérskych spoločností. Ako sa uvádza v bode B.1. v poznámkach účtovnej závierky, schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti je závislá na úspešnosti realizácie jej plánov. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava 27. mája 2021



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

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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 8 7 5 3 8 3	Účtovná závierka ☒ riadna	Účtovná jednotka ☐ malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 0
IČO 3 6 4 2 2 9 9 1	☐ mimoriadna	☒ veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 0
SK NACE 4 6 . 9 0 . 0	☐ priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M S M M A R T I N , S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š T Ú R O V A

Číslo

9 2 5 / 2 7

PSČ

Obec

0 1 8 4 1 D U B N I C A N A D V Á H O M

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O B C H O D N Ý R E G I S T E R O K R E S N É H O S Ú D U T R E N

Č Í N O D D I E L : S R O , V L O Ž K A Č Í S L O : 3 0 7 6 4 / R

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

J A N A . K A R D O S O V A @ M S M H O L D I N G . S K

Zostavená dňa:

2 1 . 0 5 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3															
				Korekcia - časť 2																									
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01			8	2	6	2	6	9	8	4			8	2	1	6	0	4	6	6							
								4	6	6	5	1	8					7	7	0	4	2	6	0	5				
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02			2	3	8	2	3	7	6	6			2	3	8	2	3	7	6	6							
																		2	4	3	0	6	0	9	7				
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03																											
																						4	1	5	0	8			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04																											
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05																											
																						3	5	9	4	2			
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06																											
																							5	5	6	6			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07																											
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08																											
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09																											
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10																											
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11																											
																						4	4	0	8	2	3		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12																											
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13																											
																							1	3	6	7	2	2	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14																											
																								2	8	8	0	4	7



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3									
				Korekcia - časť 2																			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15																					
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16																					
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17																					
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18																					
																			1	6	0	5	4
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19																					
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20																					
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			2	3	8	2	3	7	6	6			2	3	8	2	3	7	6	6	
																		2	3	8	2	3	7
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			2	3	8	2	3	7	6	6			2	3	8	2	3	7	6	6	
																		2	3	8	2	3	7
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23																					
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24																					
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25																					
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26																					
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27																					
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28																					



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie												
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3											
				Korekcia - časť 2																					
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29																							
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30																							
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31																							
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32																							
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33			5	5	4	6	7	4	8	9			5	5	0	0	0	9	7	1			
							4	6	6	5	1	8						4	9	6	8	0	2	0	3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			1	0	7	9	8	2	6	1			1	0	7	9	8	2	6	1			
																		9	1	6	6	4	8	7	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35				5	3	9	6	8	8				5	3	9	6	8	8					
																		2	9	0	1	4	8	2	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36																	1	8	2	2	8	8	6
3.	Výrobky (123) - /194/	37																							
																				6	4	4	2	2	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38																							
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				9	5	3	6	7	3				9	5	3	6	7	3					
																		3	3	8	7	0	6	9	
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40				9	3	0	4	9	0	0			9	3	0	4	9	0	0				
																			9	9	0	6	2	8	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				3	5	5	8	9					3	5	5	8	9						
																				8	8	2	9	0	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42																							



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie												
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3											
				Korekcia - časť 2																					
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43																							
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44																							
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45																							
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46																							
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47																							
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48																							
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49																							
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50																							
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51					3	5	5	8	9					3	5	5	8	9					
																					8	8	2	9	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52																							
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53			4	4	6	1	1	8	6	2			4	4	1	4	5	3	4	4			
							4	6	6	5	1	8							4	0	3	6	9	5	0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54			1	0	7	6	9	1	7	7			1	0	3	0	2	6	5	9			
							4	6	6	5	1	8								6	6	5	9	6	2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55					2	1	9	2	0	4	8			2	1	9	2	0	4	8			
																					1	1	0	0	7
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56																							



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie												
			1	Brutto - časť 1							Netto 2			Netto 3											
				Korekcia - časť 2																					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57				8	5	7	7	1	2	9				8	1	1	0	6	1	1			
								4	6	6	5	1	8								5	5	5	8	8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58																							
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				3	3	6	0	9	0	5	1			3	3	6	0	9	0	5	1		
																					3	2	7	1	8
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60																							
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61																							
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62																							
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63					2	0	0	4	2	0				2	0	0	4	2	0				
																						8	8	3	6
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64																							
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65					3	3	2	1	4					3	3	2	1	4					
																						1	0	7	5
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66																							
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67																							
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68																							
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69																							
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70																							



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																	
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3																
				Korekcia - časť 2																										
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71					2	1	7	7	7						2	1	7	7	7									
																							5	5	9	1	8			
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72								3	6	0								3	6	0								
																									7	3	0	8		
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73						2	1	4	1	7							2	1	4	1	7							
																										4	8	6	1	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74						3	3	3	5	7	2	9					3	3	3	5	7	2	9					
																										3	0	5	6	3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75																												
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76						5	8	4	2	1	3						5	8	4	2	1	3						
																											1	3	5	3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77																												
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78						2	7	5	1	5	1	6					2	7	5	1	5	1	6					
																											3	0	4	2

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5											
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79				8	2	1	6	0	4	6	6				7	7	0	4	2	6	0	5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80				2	7	4	2	4	2	4	0				2	8	4	7	4	7	7	7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81							1	7	9	2	4	9					1	7	9	2	4	9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82							1	7	9	2	4	9					1	7	9	2	4	9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83																						
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84																						
A.II.	Emisné ážio (412)	85																						
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86					1	5	0	0	0	0	0	0				1	5	0	0	0	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87								1	7	9	3	0						1	7	9	3	0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88								1	7	9	3	0						1	7	9	3	0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89																						



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 6 8 6 4 5 9 6	1 4 4 1 3 9 2 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 6 8 6 4 5 9 6	1 4 4 1 3 9 2 9
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 1 3 7 5 3 5	1 2 3 6 3 6 6 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 4 7 3 6 2 2 6	4 8 5 6 7 4 9 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 9 1 2 9 8 6	2 5 1 6 0 1 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		9 9 3 9 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		9 9 3 9 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		3 5 0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	7 6	7 2 8 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		3 5 5 8 7
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 9 1 2 9 1 0	2 3 7 3 3 9 5



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		2 6 2 9 5
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		2 6 2 9 5
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		2 9 9 6 0 2 3
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 5 9 6 8 5 3 6	1 8 3 1 9 1 6 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 1 1 8 8 6 6 3	1 1 6 9 3 8 6 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 5 2 5 7 1 8	4 3 2 6 3 2 3
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 7 6 6 2 9 4 5	7 3 6 7 5 4 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 4 6 9 9 0 3 4	6 3 7 6 9 2 6
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 9 5	1 1 7 5 1 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	7 7 8 7 5	8 1 1 5 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 9	1 8 5 1 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 6 0 0	3 1 2 0 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 6 8 1 8 2	2 3 1 2 3 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		6 5 0 8 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 6 8 1 8 2	1 6 6 1 5 3
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 6 6 8 6 5 2 2	2 4 4 7 8 7 6 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		3 3 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		3 3 5
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť'																						
			bežné účtovné obdobie										bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie												
			1										2												
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01				1	7	5	3	4	0	0	4				4	5	2	4	8	0	7	5	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02				3	1	3	9	2	8	6	1				5	3	3	1	3	2	1	9	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03				1	2	6	7	2	1	6	4				1	8	2	6	3	8	3	9	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04						3	4	5	8	5	4	9				1	3	3	8	5	8	5	4
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05						1	4	0	3	2	9	1				1	3	5	9	8	3	8	2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06						5	1	1	6	1	5	9				6	2	2	7	9	7	4	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07								8	5	4	9	0					8	2	0	9	7	0	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08								2	8	5	1	6					4	7	6	7	8	5	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09						8	6	2	8	6	9	2					5	3	9	4	1	5	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10				3	1	7	3	7	5	5	5				5	0	4	0	9	0	5	0	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11				1	1	7	0	5	6	7	3				1	4	3	1	6	0	9	8	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12						5	8	7	8	5	8	2				1	7	5	9	7	3	0	8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13																							
D.	Služby (účtová skupina 51)	14						4	4	0	5	0	2	8				1	0	6	9	9	0	4	1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15						1	2	8	0	9	1	8				6	4	4	4	3	3	9	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16							9	0	8	2	7	3				4	5	2	7	2	1	2	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17																			7	8	0	0	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18							3	2	5	5	3	7				1	6	6	6	2	9	7	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19								4	7	1	0	8					2	4	3	0	3	0	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20								7	9	5	7	2						7	9	3	0	2	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21							4	6	7	8	2					5	8	2	2	9	0		
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22							4	6	7	8	2					5	8	2	2	9	0		
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23																							
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24								8	3	0	9					4	0	5	3	7	7		
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25							4	6	6	5	1	8					5	2	9	5	1		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26						7	8	6	6	1	7	3					2	3	2	3	4	4	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27				-	3	4	4	6	9	4						2	9	0	4	1	6	9	



Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť'																					
			bežné účtovné obdobie									bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie												
			1									2												
a	b	c																						
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28					7	4	6	3	7	0					9	6	8	4	5	7	2	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29					8	4	7	3	9	2	0				1	4	7	0	4	4	6	4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30					7	4	1	0	2	4	2											
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31																						
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32																						
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33																						
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34																						
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35																						
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36																						
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37																						
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38																						
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39					4	8	9	8	6	1					2	2	3	0	2	8		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40							4	2	3	0							9	0	4	1		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41					4	8	5	6	3	1					2	1	3	9	8	7		
XII.	Kurzové zisky (663)	42					3	7	8	8	4	7					7	3	0	3	4	2		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43																						
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44					1	9	4	9	7	0					1	3	7	5	1	0	9	4
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45					9	4	2	2	1	0	8				1	8	1	0	3	7	9	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46					7	4	7	6	5	0	6											
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47																						
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48																						
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49					5	9	4	0	7	5					7	2	2	1	0	8		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50					3	5	4	1	9													
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51					5	5	8	6	5	6					7	2	2	1	0	8		
O.	Kurzové straty (563)	52					5	3	4	3	0	8					6	9	2	3	2	2		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53																						
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54					8	1	7	2	1	9					3	9	5	9	4	9		



Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť'																							
			bežné účtovné obdobie										bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie													
			1										2													
a	b	c																								
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55					-	9	4	8	1	8	8				1	2	8	9	4	0	8	5		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56					-	1	2	9	2	8	8	2				1	5	7	9	8	2	5	4	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57					-	1	5	5	3	4	7					3	4	3	4	5	8	5		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58							3	0	5	1	3	7						8	4	2	5	8	9	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59					-	4	6	0	4	8	4						2	5	9	1	9	9	6	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60																								
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61					-	1	1	3	7	5	3	5					1	2	3	6	3	6	6	9

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO	3	6	4	2	2	9	9	1		
DIČ	2	0	2	1	8	7	5	3	8	3

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

MSM Martin, s.r.o.
Štúrova 925/27
018 41 Dubnica nad Váhom

Spoločnosť MSM Martin, s.r.o.. (ďalej len Spoločnosť), bola do obchodného registra bola zapísaná 10.septembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka 30764/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a vývoj munície
- výroba a vývoj špeciálnych zariadení
- obchodná činnosť
- opravy pozemnej techniky
- povrchové úpravy kovov-pre automobilový priemysel
- strojná výroba
- ostatné

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 13. júla 2020.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CZECHOSLOVAK GROUP a.s., Pernerova 691/42, Praha, Karlín 186 00. Konsolidovaná účtovná závierka je archivovaná priamo v sídle spoločnosti CZECHOSLOVAK GROUP, a.s.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, je však oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s §22 ods.8. Materskou účtovnou jednotkou je MSM GROUP s.r.o., Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom. Konsolidovaná účtovná závierka je archivovaná priamo v sídle spoločnosti MSM GROUP, a.s.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 68 (v účtovnom období 2019 bol 333).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 5, z toho počet vedúcich zamestnancov 0 (k 31. decembru 2019 to bolo 131 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 3. júla 2020 resp. 1. októbra 2020.

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 6.11.2020 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o., Digital Park II, Einsteinova 23. 851 01 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Napriek negatívnemu vplyvu COVID 19 v roku 2020, ktorý sa prejavil najmä poklesom objednávok a obchodnej aktivity, a skutočnosti, že spoločnosť dosiahla za rok 2020 stratu vo výške 1 138 tis. EUR spoločnosť neidentifikovala žiadne skutočnosti, ktoré by ohrozili predpoklad jej nepretržitého pokračovania v činnosti. Z dôvodu pretrvávajúcej svetovej pandémie koronavírusu Covid-19 mala spoločnosť v roku 2020 veľmi obmedzenú schopnosť budovania zákazníckych vzťahov, ktoré tvoria prioritný predajný kanál pre jej výroby a tovar. Obdobne z dôvodu pandémie bola do značnej miery obmedzená schopnosť sebaaprezentovania spoločnosti formou účastina výstavách a veľtrhoch. Je potrebné zdôrazniť, že s ohľadom na typ výroby a obchodovania Spoločnosti predstavuje práve takáto forma prezentácie prioritný komunikačný a marketingový kanál.

Výrobná činnosť spoločnosti bola pri nepeňažných vkladoch v roku 2019 presunutá do spoločností MSM Banská Bystrica, MSM Nováky a v roku 2020 do spoločnosti MSM Land Systems. Spoločnosť MSM Martin zostáva v rámci skupiny MSM GROUP predovšetkým ako obchodná spoločnosť zalistovaná u najdôležitejších obchodných partnerov skupiny. Značná časť budúcich, dominantne muničných zákaziek bude tak realizovaná práve pod touto spoločnosťou. V rámci tejto spoločnosti je rovnako vytvárané výskumno-vývojové stredisko, ktoré bude pokrývať R&D potreby skupiny. Pre rok 2021 je spoločnosťou plánovaný zisk a je zakontrahovaných 72 % výnosov uvedených vo finančnom pláne pre tento rok.

Management spoločnosti a akcionári sa aktívne zúčastňujú na prijímaní strategických rozhodnutí a pravidelne sledujú a vyhodnocujú plnenie plánov spoločnosti. Schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti je závislá od úspešnosti plnenia týchto plánov.

Spoločnosť po vyhlásení núdzového stavu vládou SR okamžite prijala zvýšené bezpečnostné a hygienické opatrenia na pracovisku. Bol vypracovaný Pandemický plán, s ktorým boli oboznámení všetci zamestnanci priamou komunikáciou alebo prostredníctvom svoji nadriadených vo všetkých spoločnostiach v skupine MSM.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Spoločnosť uplatňuje princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v SR. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca pri uvedení dlhodobého majetku do používania.

O nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, účtovná jednotka účtuje na účet 518120, pričom sa vedie k nemu operatívne evidencie.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Zriaďovacie náklady	4	lineárna	25
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	4	lineárna	25
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4	lineárna	25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. O hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia sa účtuje na účte 501013 a 501040 a vedie sa k nemu operatívna evidencie. Pozemky sa neodpisujú.

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu. Spoločnosť používa rovnomerné a zrýchlené odpisy.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov.

Daňové odpisy sa takmer rovnajú účtovným odpisom.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
odpisová skupina 1	4	lineárna	25
odpisová skupina 2	6	lineárna	16,67
odpisová skupina 3	8	lineárna	12,5
odpisová skupina 4	12	lineárna	8,33
odpisová skupina 5	20	lineárna	5

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nahodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

5. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť mala vytvorenú opravnú položku na zásoby, ktorá prešla vkladom spoločnosti spolu so zásobami na novú spoločnosť. V roku 2020 netvorila opravné položky k zásobám.

Úbytok zásob sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda)

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa 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.

Spoločnosť má vytvorenú opravnú položku k pohľadávkam. Bližšie vid' časť C.5.

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode 3.

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. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť tvorila rezervu na overenie ÚZ a zostavenie daňového priznania, rezervu na nevyčerpané dovolenky, rezervu na odstúpné a odchodné a rezervu na reklamácie.

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2020 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku navýšené odstupné a odchodné v závislosti na odpracovaných rokoch. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách. Vkladom časti podniku zamestnanci prešli do novej spoločnosti MSM LAND Systems.

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

13. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane. Od 1. januára 2017 je sadzba odloženej dane 21%.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. 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.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Spoločnosť získala strojné zariadenia formou finančného leasingu, ktoré zaradila do svojho majetku a odpisovala ich do 30.06.2020. Odpisovaný majetok obstaraný finančným prenájomom bol postúpený na spoločnosť MSM LAND Systems, s.r.o. po vklade spoločnosti.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenajatý majetok formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Spoločnosť má prenajatý majetok od pôvodne VOP Nováky a.s. a VOP Trenčín a.s. na základe Zmluvy o nájme, ktorý vedie na podsúvahových účtoch. Prenajatý majetok odpisuje prenajímateľ. Spoločnosť prenajíma zariadenia, ostatný cudzí majetok, eviduje ho na podsúvahových účtoch, neodpisuje ho.

16. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

17. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. Spoločnosť vykonala v účtovnom období 2020 opravu významnej chyby týkajúcu sa roku 2018 cez účet 428 vo výške 88 000 EUR.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Dlhodobý hmotný majetok	2020	2019
DHM, na ktoré je zriadené záložné právo	0	78 968
DHM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0
Budovy		8 101 010
Súbor hnuteľného majetku		829 863
Zásoby		775 327

Spoločnosť je zaradená do skupinového poistenia so stanovením jednotlivých limitov pre všetky spoločnosti spoločne od roku 2019.

Poistná suma sa vzťahuje na DHM, ktorý je vlastníctvom spoločnosti a prenajatý majetok od Leteckých opravovaní Trenčín, a.s., v zmysle platných zmlúv o nájme. Ročné poistné v roku 2020 predstavovalo hodnotu 104 640 EUR na skupinu MSM, z toho na spoločnosť MSM Martin v hodnote 3 077 EUR (v roku 2019 25.471 EUR), zahŕňa okrem poistenia majetku aj poistenie zásob.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľke na stranách 10 a 11.

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ

2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

Výška vlastného imania k 31. decembru 2020 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2020	2019	2020	2019	2020	2019
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
MSM Nováky, a.s.	99,84	99,84	EUR	-2 680 363	4 723 769	22 380 649	25 772 543	21 016 000	21 016 000
MSM Banská Bystrica a.s.	99,11	99,11	EUR	-108 679	369 758	3 121 416	3 230 094	2 803 750	2 803 750
Seabury Capital a.s. Praha	100	100	EUR					4 016	4 016
Spolu								23 823 766	23 823 766

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ

2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2020											
Názov	Prvotné ocenenie (obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena	
	01.01.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	01.01.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	44 480	0	44 480	0	0	8 538	35 942	44 480	0	35 942	0
Oceniteľné práva	6 072	0	6 072	0	0	506	5 566	6 072	0	5 566	
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	50 552	0	50 552	0	0	9 044	41 508	50 552	0	41 508	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	143 691	0	143 691	0	0	6 969	136 722	143 691	0	143 691	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	553 282	85 668	638 950	0	0	265 235	373 715	638 950	0	553 282	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	16 054	69 614	85 668	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	12 980	12 980	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	713 026	168 262	881 289	0	0	272 204	510 437	782 640	0	696 972	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	23 823 766	7 470 505	7 476 505	0	23 823 766	0	0	0	0	23 823 766	23 823 766
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	23 823 766	7 470 505	7 476 505	0	23 823 766	0	0	0	0	23 823 766	23 823 766
Neobežný majetok spolu	24 587 343	7 638 767	8 408 345	0	23 823 766	281 248	551 944	833 192	0	24 562 245	23 823 766

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ

2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31/12/2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávací cena/Vlastné náklady)					Opravy/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31/12/2019	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31/12/2019	31.12.2018	31/12/2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktívované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	144 410	4 428	115 430	11 072	44 480	77 165	46 804	115 431	0	8 538	67 245	35 942
Oceňiteľné práva	102 199	73 448	266 045	96 470	6 072	6 089	260 462	266 045	0	506	96 110	5 566
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	107 542	0	0	-107 542	0	0	0	0	0	0	107 542	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	354 151	77 876	381 475	0	50 552	83 254	307 266	381 476	0	9 044	270 897	41 508
Pozemky	74 385	0	74 385	0	0	0	0	0	0	0	74 385	0
Stavby	2 392 553	2 019 421	4 268 283	0	143 691	160 488	4 114 763	4 268 282	0	6 969	2 232 065	136 722
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	2 278 268	1 025 521	2 825 882	75 376	553 282	913 140	2 177 978	2 825 882	0	265 235	1 365 128	288 047
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 289 547	16 054	1 283 411	-6 136	16 054	0	0	0	0	0	1 289 547	16 054
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	87 307	0	18 067	-69 240	0	0	0	0	0	0	87 307	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	6 122 059	3 060 995	8 470 028	0	713 027	1 073 628	6 292 741	7 094 164	0	272 204	5 048 431	440 823
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	4 016	23 819 750	0	0	23 823 766	0	0	0	0	0	4 016	23 823 766
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	4 016	23 819 750	0	0	23 823 766	0	0	0	0	0	4 016	23 823 766
Neobežný majetok spolu	6 480 226	26 958 621	8 851 503	0	24 587 344	1 156 882	6 600 006	7 475 640	0	281 248	5 323 344	24 306 097

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ

2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

Spoločnosť vložila v rámci vkladu časť podniku dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 316 896 EUR a nehmotný majetok v zostatkovej hodnote 13 059 EUR do spoločnosti MSM LAND Systems, s.r.o.

Spoločnosť následne v novembri odpredala obchodný podiel v spoločnosti MSM LAND Systems, s.r.o. vo výške 7 476 505 EUR nadobudnutý vkladom spoločnosti v roku 2020.

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1. 2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Materiál	995	0	0	995	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	995	0	0	995	0

Zrušenie opravnej položky k zásobám v sume 995 EUR predstavuje vklad do MSM LAND Systems, s.r.o.

Na zásoby vo výške 15 500 000 EUR je zriadené v prospech banky záložné právo. Spoločnosť zriadila záložné právo na zásoby, ktoré spoločnosť nadobudne v budúcnosti v prospech Commerzbank AG, pobočka zahraničnej banky Bratislava.

Okrem týchto zásob spoločnosť zriadila záložné právo na ostatné súčasné aj v budúcnosti nadobudnuté zásoby v prospech Sberbank CZ, a.s., pričom v dôsledku nepeňažného vkladu do MSM Nováky a.s. bola formou prenosu práv a povinností vložená táto zmluva do MSM Nováky a.s. Do zmluvy sú od 1.12.2019 zahrnuté zásoby spoločnosti MSM Nováky a.s..

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	148 084	466 518	0	148 084	466 518
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	22 847	0	0	22 847	0
Spolu	170 931	466 518	0	170 931	466 518

Zrušenie opravnej položky v sume 170 931 EUR predstavuje vklad do MSM LAND SYSTEMS.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	32 428 883	37 502 245
Pohľadávky po lehote splatnosti	12 182 979	3 015 347
Spolu	44 611 862	40 517 592

Spoločnosť má založené pohľadávky do výšky 10.000.000 EUR v prospech Commerzbank AG v rámci skupinového financovania.

Spoločnosť vložila do základného imania spoločnosti MSM Banská Bystrica a.s. a MSM Nováky a.s. časť podniku roku 2019. Súčasťou zmluvy o vklade časti podniku bolo dohodnuté, že prijímatelia vkladu sa budú podieľať na splácaní úverov spoločnosti. Z tohto titulu spoločnosť vykazuje pohľadávku voči MSM Banská Bystrica a.s. a MSM Nováky a.s. vo výške 25 583 128 Eur.

Spoločnosť vložila do spoločnosti MSM LAND Systems časť podniku. Súčasťou boli pohľadávky v účtovnej hodnote 8 217 709 EUR.

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO	3	6	4	2	2	9	9	1		
DIČ	2	0	2	1	8	7	5	3	8	3

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	360	7 308
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	20 819	47 958
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	598	652
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	21 777	55 918

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2019 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé, z toho:		
	0	0
	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie majetku (vlastný a prenajatý majetok)	0	0
Služby	584 212	13 537
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	584 212	13 537
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
	0	0
	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Nevyfakturovaný výnos za dodaný tovar	2 751 517	3 042 768
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	2 751 517	3 042 768

Vedenie spoločnosti je v pravidelnom kontakte so zákazníkmi ohľadom tovaru, ktorý bol prevzatý zákazníkmi ale nachádza sa stále v skladoch spoločnosti. Zákazníkom je počas tejto doby fakturované skladné. Spoločnosť očakáva naplnenie predmetných zmlúv a odvoz tovaru zákazníkmi v priebehu roku 2021.

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 179 249 EUR (k 31. decembru 2019: 179 249 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO 3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ 2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 12 363 669,48 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod na nerozdelený zisk	12 363 669
Spolu	12 363 669

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške – 1 162 002 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na účet nerozdelená strata minulých rokov

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti K.

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	26 295	0	0	26 295	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné	26 295	0	0	26 295	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	26 295	0	0	26 295	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	231 238	169 021	133 397	98 680	168 182
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	65 085	0	54 787	10 298	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	65 085	0	54 787	10 298	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	21 600		21 600	0	0
Reklamácie	49 617	0	15 187	34 430	0
Odchodné a odstupné	36 295	0	20 318	15 977	0
Ostatné	35 975	0	0	35 975	0
	143 487	0	57 105	86 382	0
Nevyfakturované dodávky	22 666	169 021	21 505	2 000	168 182
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	166 153	169 021	78 610	88 382	168 182

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť vložila do základného imania spoločnosti MSM LAND Systems, s.r.o. časť podniku. Súčasťou boli rezervy na odchodné vo výške 26.295,00 EUR, odstupné 15.977,00 EUR a rezervy na dovolenky v hodnote 10.298,00 EUR, rezervy na reklamácie vo výške 34.430,00 EUR, rezervy ostatné vo výške 37 975,00 EUR.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	53 361	0	4 071	22 994	26 295
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné	53 361	0	4 071	22 994	26 295
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	53 361	0	4 071	22 994	26 295
Krátkodobé rezervy, z toho:	420 028	170 646	307 874	51 562	231 238
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	210 413	65 085	189 009	21 405	65 085
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	210 413	65 085	189 009	21 405	65 085
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	12 750	21 600	12 750	0	21 600
Reklamácie	105 500	25 000	80 883	0	49 617
Odchodné a odstupné	45 193	36 295	15 376	29 817	36 295
Ostatné	39 175	0	3 200	0	35 975
	202 618	82 895	112 209	29 817	143 487
Nevyfakturované dodávky	6 997	22 666	6 657	340	22 666
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	209 615	105 561	118 866	30 157	166 153

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Závazky po lehote splatnosti	3 763 653	2 704 165
Závazky v lehote splatnosti	17 425 010	15 757 617
	21 188 663	18 461 782

Spoločnosť vložila do základného imania spoločnosti MSM LAND Systems, s.r.o., časť podniku. Súčasťou boli záväzky z obchodného styku vo výške 9.038.378 EUR.

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ

2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 525 718	3 525 718	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	17 662 945	17 662 945	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	14 699 034	14 699 034	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	295	295	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	77 875	77 875	0	0
Daňové záväzky a dotácie	69	69	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 600	2 600	0	0
	35 968 536	35 968 536	0	0

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ

2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 326 323	4 326 323	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	7 466 933	7 367 540	99 393	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 376 926	6 376 926	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	350	0	350	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	7 289	0	7 289	0
Iné dlhodobé záväzky	35 587	0	35 587	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	117 511	117 511	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	81 150	81 150	0	0
Daňové záväzky a dotácie	18 510	18 510	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	31 203	31 203	0	0
	18 461 782	18 319 163	142 619	0

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO 3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ 2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-635 501	-418 480
– zdaniteľné	9 744 597	11 720 359
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	1 912 910	2 373 395

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	-1 912 910
Stav k 31. decembru 2019	-2 373 395
Zmena	460 485
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	460 485
– zaúčtované do vlastného imania	

Spoločnosť k 31. decembru 2020 účtovala o odloženej daňovom záväzku.

12. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	7 289	21 295
Tvorba na ťarchu nákladov	9 152	34 607
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	3 092	48 613
Odúčtovanie	13 273	
Stav k 31. decembru	76	7 289

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Spoločnosť vložila do základného imania spoločnosti MSM LAND Systems, s.r.o. časť podniku. Súčasťou boli záväzky zo sociálneho fondu v hodnote 13.273 Eur.

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO 3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ 2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery						
Commerzbank AG - investičný úver - dlhodobá časť	EUR	3M EURIBOR +1,90%p.a.	31.10.2024			2 996 023
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2 996 023</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Commerzbank AG - investičný úver - krátkodobá časť	EUR	3M EURIBOR + 1,90%p.a.	31.12.2020	3 395 496	3 395 496	921 857
Commerzbank AG - kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR + 1,75% p.a.	31.12.2020	9 371 350	9 371 350	16 656 123
Sberbank CZ Inc. - kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR + 2% p.a.	31.12.2020	3 919 677	3 919 677	6 896 009
				<u>16 686 522</u>	<u>16 686 522</u>	<u>24 473 988</u>
Spolu				<u>16 686 522</u>	<u>16 686 522</u>	<u>27 470 011</u>

K 31. decembru 2020 spoločnosť neplnila úverové bankové kovenanty, z toho dôvodu spoločnosť prezentuje aj časť bankového úveru vo výške 2 350 tis. EUR pôvodne splatnú v roku 2024 v rámci krátkodobých úverov. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť nemá žiadne indikácie toho, že by banka požadovala predčasné splatenie bankového úveru.

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	16 686 522	24 478 760
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		2 996 023
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>16 686 522</u>	<u>27 474 783</u>

Spoločnosť má uzatvorené úverové zmluvy s nasledovnými bankami:

Commerzbank AG Bratislava

Kontokorentný úver na prevádzkové financovanie a bankové záruky.
Investičný úver na obstaranie dlhodobého majetku

Sberbank CZ Inc

Kontokorentný úver na prevádzkové financovanie a bankové záruky.

Tatra banka a.s. – kreditné karty zamestnancov – zostatok záväzku k 31.12.2020 vo výške 0.00 (k 31.12.2019 bol vo výške 4 772 EUR)

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť vložila do základného imania spoločnosti MSM Banská Bystrica a.s. a MSM Nováky a.s. časť podniku roku 2019. Súčasťou zmluvy o vklade časti podniku bolo dohodnuté, že prijímatelia vkladu sa budú podieľať na splácaní úverov spoločnosti. Z tohto titulu spoločnosť vykazuje pohľadávku voči MSM Banská Bystrica a.s. a MSM Nováky a.s. vo výške 25 583 128 Eur.

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci			0	0	0
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	EUR	4,50%	na vyžiadanie	0	661 479
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	USD	4,50%	na vyžiadanie	0	336 312
MSM LAND Systems s.r.o.	EUR	2,50%	na vyžiadanie	38	0
MSM Group s.r.o.	EUR	4,50%	na vyžiadanie	11 502 836	4 000 548
MSM holding s.r.o.	EUR	2,50%	na vyžiadanie	1 308 182	0
			12 811 055	12 811 055	4 998 339
Spolu			12 811 055	12 811 055	4 998 339

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	12 811 055	4 998 339
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	12 811 055	4 998 339

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO 3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ 2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé, z toho:		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé, z toho:		
Výdavky za ručenie bankových záruk	0	0
Ostatné (poistenie, služby, provízie)	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé, z toho:		
Ostatné	0	335
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	335
Výnosy budúcich období - krátkodobé, z toho:		
	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	0	335

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť mala uzatvorené zmluvy na finančný prenájom strojných zariadení s Tatra – Leasing, a.s. Bratislava.

	31.12.2020		31.12.2019	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti	0	0	28 265	844
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti	0	0	35 587	447
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov			0	0
Spolu	0	0	63 852	1 291

Závazky z finančného prenájmu boli vkladom spoločnosti postúpené na spoločnosť MSM LAND Systems, s.r.o. v hodnote 49 778 EUR. So súhlasom leasingovej spoločnosti došlo v zmluve o finančnom prenájme k zmene dlžníka.

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ

2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 292 882			15 798 255		
z toho teoretická daň 21 %		-271 505	21,00 %		3 317 634	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	729 456	153 186	-11,85 %	572 304	120 184	0,76 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-173 212	-36 375	2,81 %	-17 761	-3 730	-0,02 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné /odpočet výdavkov na V&V §30c zákona/	-3 110	-653	0,05 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou		0	0,00 %	0	497	0,00 %
	-739 748	-155 347	12,02 %	16 352 798	3 434 585	21,74 %
Splatná daň		305 137	12,02 %		842 589	21,74 %
Odložená daň		-460 484	35,62 %		2 591 996	16,41 %
Splatná daň z príjmov zrazená v SR a v inom štáte					0	
Celková vykázaná daň		-155 347	47,63 %		3 434 585	38,15 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2019: 21%)

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a hlavných geografických oblastí odbytu, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Výrobky		
Tuzemsko	1 247 349	737 549
Zahraničie	2 211 200	12 648 305
	3 458 549	13 385 854
Tovar		
Tuzemsko	3 849 706	6 746 606
Zahraničie	8 822 458	11 517 233
	12 672 164	18 263 839
Služby		
Tuzemsko	1 151 632	12 211 060
Zahraničie	251 658	1 387 322
	1 403 291	13 598 382
Spolu	17 534 004	45 248 075

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 5 116 159 EUR (v roku 2019 zníženie 1 394 925 EUR).

	31. 12. 2020 EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR	Zmena stavu 2020 EUR	2019
Nedokončená výroba	0	1 822 886	3 217 811	-1 822 886	-1 394 925
Hotové výrobky	0	64 422	1 280 644	-64 422	-1 216 222
Spolu	<u>0</u>	<u>1 887 308</u>	<u>4 498 455</u>	-1 887 308	-2 611 147
 vklad časti podniku MSM					
LAND Systems				6 939 046	1 190 846
				64 422	7 644 306
Reprezentačné					
Iné					3 969
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>5 116 159</u>	<u>6 227 974</u>

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2020	2019
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	44 005	520 046
Materiál	41 484	256 471
Služby		44 454
Spolu	85 490	820 970

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020	2019
	EUR	EUR
Výnosy z postúpenia pohľadávok	7 698 605	0
Finačný príspevok v rámci pomoci	156 454	0
Zmluvné pokuty	536 000	0

5. Osobné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy	908 273	4 527 212
Ostatné náklady na závislú činnosť	8 635	7 800
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	316 902	1 613 458
Sociálne zabezpečenie	47 108	295 869
Spolu	1 280 918	6 444 339

6. Kurzové zisky

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové zisky pri pohľadávkach a záväzkoch	360 572	354 133
Kurzové zisky pri valutovej pokladnici	0	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18 275	376 209
Spolu	378 847	730 342

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO 3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ 2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
	EUR	EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	7 410 242	0
Výnosové úroky	489 861	223 028
Ostatné finančné výnosy	194 969	13 751 094
Spolu	8 095 072	13 974 121

8. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
	EUR	EUR
Provízie obchodným sprostredkovateľom		2 197 660
Nájomné	763 892	1 263 289
Preprava	648 235	281 128
Poradenstvo a právne služby	323 600	1 925 984
Likvidácia odpadu	8 170	47 170
Propagácia, reklama, výstavy	2 174	138 033
Kooperácie - repasia	1 149 461	1 623 861
Opravy	228 593	243 080
Cestovné	5 890	50 376
Telekomunikácie a spoje	12 648	64 615
Reklamácie	0	0
Stočné, povrchové vody	18 009	49 364
Ostatné (BOZP, IT, školenia, externé práce, poradenstvo, ručenie, služby v skupine)	1 244 356	2 814 481
Spolu	4 405 028	10 699 041

Ostatné náklady za poskytnuté služby zahŕňajú predovšetkým náklady na BOZP, IT, poradenstvo a konzultácie v rámci skupiny, ručenie za poskytnuté úvery v rámci skupiny, náklady na výkony strážnej služby, strelecké skúšky a vypracovanie projektov.

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020	2019
	EUR	EUR
Odpis pohľadávky	7 698 605	34 515
Refakturácie	147 996	
členské príspevky	2 450	
Poistenie	12 924	34 333
Iné (zmluvné pokuty, penále, manká a škody)	264	163 496
Spolu	7 862 239	232 344

10. Kurzové straty

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové straty	529 699	531 096
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 609	161 226
Spolu	534 308	692 322

11. Finančné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		0
Nákladové úroky	594 075	722 108
Bankové poplatky	436 357	107 341
Iné - strata z nepeňažného vkladu MSM LAND Systems	380 862	288 608
Spolu	1 411 294	1 118 057

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	18 097	34 900
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
Spolu	18 097	34 900

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2020 EUR</u>	<u>2019 EUR</u>
Slovenská republika	Výrobky	1 247 349	737 549
	Tovary	3 849 706	6 746 606
	Služby	1 151 632	12 211 060
	Spolu	6 248 688	19 695 215
Zahraničie	Výrobky	2 211 200	12 648 305
	Tovary	8 822 458	11 517 233
	Služby	251 658	1 387 322
	Spolu	11 285 316	25 552 860
Spolu	Výrobky	3 458 549	13 385 854
	Tovary	12 672 164	18 263 839
	Služby	1 403 291	13 598 382
	Spolu	17 534 004	45 248 075

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť čerpala bankové záruky v hodnote 110 373 USD v Tatrabanke s platnosťou do apríla 2021. Zároveň čerpala bankové záruky v Commerzbanke v hodnote 1 000 778 USD a 2 411 632 EUR s platnosťou do júla 2021 (celkový úverový limit stanovený na 23.000.000 EUR). Okrem toho spoločnosť čerpala aj bankové záruky v zahraničnej banke Sberbank CZ v hodnote 33 709,30 USD s platnosťou do apríla a októbra 2021 a Českej Exportní Banke v hodnote 14 166 250 EUR s platnosťou do marca 2023 a v UNICREDIT CZ/SK v celkovej výške 778 906,31 € so splatnosťou 31.7.2021.

Spoločnosť ručí za nasledovné strany (uvedená rámcová hodnota ručenia):

ZVS-Armory s.r.o. – 729 698 EUR (do 2021)

VÝVOJ Martin, a.s. - 3 500 000 EUR (do 2021)

ZVS holding a.s. - 1 500 000 EUR (do 2024)

Virte a.s. - 1 950 000 EUR (do 2021)

MSM Banská Bystrica, a.s. – 3 041 666 EUR (do 2021-2022)

MSM GROUP, s.r.o. – 2 392 500 (do 2022-2023)

MSM LAND Systems, s.r.o. – 5 215 680 (do 2021)

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme majetok LO Trenčín na dobu 20 rokov. Ročné nájomné predstavuje hodnotu 704.703 Eur.

3. Podsúvahové ;

Informácie k podsúvahovým položkám

	2020	2019
	EUR	EUR
Prenajatý majetok Letecké opravovne Trenčín	18 783 162	18 893 882
Bankové záruky (LOTN)	757 783	2 000 000
SHR, hospodárska mobilizácia	6 113 325	6 113 325
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	23 009	23 009
Odpísané pohľadávky	31 746	31 746
Spolu	25 709 024	27 061 962

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

Spoločnosť dňa 19. februára 2021 odpredala svoj obchodný podiel v spoločnosti MSM Banská Bystrica, a.s.

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne ďalšie udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ

2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť CZECHOSLOVAK GROUP a.s., Pernerova 691/42, Praha, Karlín 186 00.

druhy Transakcií:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu
01	Kúpa
02	Predaj
03	Poskytnutie služby
04	Obchodné zastúpenie
05	Licencia
06	Transfer
07	Know-how
08	Úver, pôžička
09	Výpomoc
10	Záruka
11	Iný obchod

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		K 31.12.2020	K 31.12.2019
a	b	c	d
MSM GROUP s.r.o. IČO:46553509 (poskytnutá)	08	967 007	513 733
MSM GROUP s.r.o. IČO:46553509 (prijaté)	08	11 502 836	4 017 924
MSM GROUP s.r.o. IČO:46553509	11	7 410 242	0
MSM GROUP s.r.o. IČO:46553509 (prijaté)	03	0	1 800
MSM GROUP s.r.o. IČO:46553509 (poskytnuté)	03	24 460	344

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	28 584	124
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 332 249	410 590
Majetok spolu	6 360 833	410 714

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	11 502 836	4 000 548
Závazky z obchodného styku	0	0
Závazky spolu	11 502 836	4 000 548

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

Dcérske účtovné jednotky	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		K 31.12.2020	K 31.12.2019
a	b	c	d
MSM Banská Bystrica a.s.	01	134 847	270 948
MSM Banská Bystrica a.s.	02	2 500	0
MSM Banská Bystrica a.s.(prijaté)	06	0	408 381
MSM Banská Bystrica a.s.(poskytnuté)	06	0	552 918
MSM Banská Bystrica a.s. (prijaté)	08	50 118	524
MSM Banská Bystrica a.s.(poskytnuté)	03	92 709	5 572
MSM Banská Bystrica a.s. (prijaté)	03	650	0
MSM Banská Bystrica a.s. (poskytnuté)	11	144 790	100 107
MSM Banská Bystrica a.s. (prijaté)	10	23 154	0
MSM Banská Bystrica a.s. (poskytnuté)	10	10 655	0
MSM Nováky a.s.	01	3 234 387	3 509 388
MSM Nováky a.s.	02	672 625	0
MSM Nováky a.s. (prijaté)	03	121 231	1 133
MSM Nováky a.s. (poskytnuté)	03	262 105	118 642
MSM Nováky a.s. (poskytnuté)	08	134 330	190 735
MSM Nováky a.s. (prijaté)	08	10 104	0
MSM Nováky a.s. (prijaté)	06	0	280 784
MSM Nováky a.s.(poskytnuté)	06	0	30 380 459
MSM Nováky a.s. (prijaté)	11	8 946	689 423
MSM Nováky a.s.(poskytnuté)	11	993 856	425 463

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	192 242	10 060
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	26 684 888	31 605 950
Majetok spolu	26 877 130	31 616 010

	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	23 739	3 594 671
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	592 823	1 378 587
Záväzky spolu	616 563	4 973 258

Transakcie s ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
A	b	c	D
ATLAN GROUP spol. s r.o.	03	3 903	0
BlackBird Services a.s. (CSG Facility a. s.) IC: 27528065 prijatá služba)	03	0	3 032
BlackBird Services a.s. (CSG Facility a. s.) IC: 27528065 prijatá služba)	11	0	14
CSGM a.s.Praha IČ:01384694	01	721	4
CSGM a.s.Praha IČ:01384694 (poskytnutá)	03	0	147
CSGM a.s.Praha IČ:01384694 (prijatá služba)	03	154 739	602 876
CSGM a.s.Praha IČ:01384694	11	0	6 089
CZECH DEFENCE SYSTEMS	11	0	19 368
CZECHOSLOVAK GROUP a.s. (prijatá)	08	22 107	138 847
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	06	0	3 436 183
CZECHOSLOVAK GROUP a.s. poskytnutá	11	0	22 459
CZECHOSLOVAK GROUP a.s. (prijatá)	11	143 336	0
Czechoslovakia Trade s. r. o. (poskytnutá)	08	0	23
Czechoslovakia Trade s. r. o. (poskytnutá)	03	500	602
EG Polska Sp. Z.o.o.	02	0	13 470
ELDIS Pardubice, s.r.o.	02	0	241 042
ELDIS Pardubice, s.r.o. (poskytnuté)	03	0	43 775
Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877	01	6 245	7 504
Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877	02	1 384 437	492 967
Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877 (prijaté)	03	0	265

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877 (poskytnuté)	03	0	1 250 899
Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877 (záruka)	10	18 212	26 072
Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877 (prijaté)	11	0	13 541
Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877 (poskytnuté)	11	0	46 997
EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.IČ: 29289688	02	1 365 319	5 264 929
EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.IČ: 29289688 (poskytnuté)	03	0	6 471 069
EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.IČ: 29289688 (prijaté)	03	40 000	0
EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.IČ: 29289688 (prijaté)	11	0	128 880
EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.IČ: 29289688 (poskytnuté)	11	0	167 232
KARBOX s. r. o.	01	0	139 231
KARBOX s. r. o.	02	0	308 336
KARBOX s. r. o. (poskytnuté)	03	0	20 863
Milconn.a.s.(prijaté)	01	668	79 049
Milconn.a.s.(prijaté)	03	0	721
MSM LAND SYSTEMS, s.r.o.	01	909 792	0
MSM LAND SYSTEMS, s.r.o.	02	1 919 274	0
MSM LAND SYSTEMS, s.r.o. (poskytnutá)	03	158 423	30 452
MSM LAND SYSTEMS, s.r.o. (prijatá)	03	17 280	6 677
MSM LAND SYSTEMS, s.r.o. (transfer)	06		0
MSM LAND SYSTEMS, s. r. o. (prijatá)	08	50 038	193
MSM LAND SYSTEMS s. r. o. (poskytnutá)	10	17 946	0
MSM LAND SYSTEMS, s. r. o. (poskytnutá)	11	171 221	0
MSM LAND SYSTEMS, s.r.o. (prijatá)	11	105 971	0
MSM holding (poskytnutá)	08	115	210 000
MSM holding (prijatá)	08	2 391 091	43 291
MSM holding (prijaté)	03	600 851	2 718 174
MSM holding (poskytnutá)	03	2 595	124 781
MSM holding	02	0	91 616
MSM holding	01	46	2 184
MSM holding	06	804 792	491 002
MSM holding (prijaté)	11	12 373	1 117
MSM Tatra Special Vehicles s.r.o. (poskytnuté)	03	500	1 675
REAL TRADE Praha a.s. IČ: 25642740	01	215 093	276 962
REAL TRADE Praha a.s. IČ :25642740	02	379 774	507 190
REAL TRADE Praha a.s. IČ :25642740 (prijaté)	03	0	16 113
REAL TRADE Praha a.s. IČ: 25642740 (poskytnuté)	03	246 506	51 437
REAL TRADE Praha a.s. IČ: 25642740	11	0	84
SBS ZVS, s.r.o. (prijaté)	03	62 982	744 726
SBS ZVS, s.r.o. (poskytnuté)	03	0	39
Slovak Aviation Factory s.r.o.posk.	03	0	2

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO	3	6	4	2	2	9	9	1		
DIČ	2	0	2	1	8	7	5	3	8	3

Slovak Aviation Factory s.r.o.posk.	08	0	38
Slovak Training Academy, s.r.o.	01	0	0
Slovak Training Academy, s.r.o.(poskytnute)	08	6 524	6 524
STA Technology, s. r. o. (poskytnuté)	03	500	958
TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.(prijate)	11	0	1
TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.	11	0	236
TATRA EXPORT s.r.o.	01	3 789 000	0
Tatra Trucks a.s.	01	13 701	28 613
Tatra Trucks a.s.	02	0	5 386
Tatra Trucks a.s.(prijate)	03	0	908
Tatra Trucks a.s. (poskytnute)	03	4 152	16 117
TRUCK SERVICE GROUP, s.r.o. (prijaté)	03	512	0
Virte a. s.	01	5 629	11 096
Virte a. s. (prijate)	03	36 680	205 153
Virte a.s.	10	5 629	0
Virte a. s. (poskytnute)	03	150	2 222
Virte a. s. (poskytnute)	11	0	5 871
VÝVOJ Martin, a. s	01	6 868	150 865
VÝVOJ Martin, a. s. (poskytnute)	03	4 096	35 210
VÝVOJ Martin, a. s. (prijaté)	03	2 061	73 171
VÝVOJ Martin, a. s. (poskytnute)	08	0	65 337
VÝVOJ Martin, a.s.	10	35 925	0
ZŤS Metalurg,špeciál s.r.o.	01	0	100 000
ZŤS Metalurg, a. s.	01	0	8 160
ZŤS Metalurg, a. s.	06	0	605
Zberné suroviny Žilina, a.s. (prijate)	03	0	184
Zberné suroviny Žilina, a.s. (poskytnute)	03	0	4
Zberné suroviny Žilina, a.s.	02	0	1 404
ZVS Ammunition,a.s. ICO: 50704575 (poskytnuté)	03	0	4
ZVS Defence Industrial s. r. o.	01	0	1 303 273
ZVS Defence Industrial s. r. o.	02	0	3 696 680
ZVS Defence Industrial s. r. o. (poskytnute)	03	500	424
ZVS Defence Industrial s. r. o.	11	0	94 781
ZVS holding a.s	01	2 610 723	3 947 475
ZVS holding a.s	02	45 000	20 671
ZVS holding a.s (prijaté)	03	1 640	344 163
ZVS holding a.s (poskytnute))	03	0	3 347
ZVS holding a.s	10	25 869	37 804

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO	3	6	4	2	2	9	9	1		
DIČ	2	0	2	1	8	7	5	3	8	3

ZVS holding a.s (prijaté)	11	13 145	0
ZVS Impex, akciová spoločnosť	01	0	20 901
ZVS Impex, akciová spoločnosť	02	38 226	55 592
ZVS Impex, akciová spoločnosť (poskytnuté)	03	0	142
ZVS Impex, akciová spoločnosť (poskytnuté)	08	0	14 271
ZVS-Armory, s.r.o. (CZ Slovensko	01	0	111 895
ZVS-Armory, s.r.o. CZ Slovensko s.r.o. Bratislava			
IČO:46100466 (prijaté)	02	1 800	0
ZVS-Armory, s.r.o. CZ Slovensko s.r.o. Bratislava			
IČO:46100466 (prijaté)	03	0	924
ZVS-Armory, s.r.o. CZ Slovensko s.r.o. Bratislava			
IČO:46100466 (poskytnuté)	03	0	2 500
ZVS-Armory, s.r.o. CZ Slovensko s.r.o. Bratislava			
IČO:46100466 (poskytnuté)	10	5 676	0
DPTU SUMBRO TRADE Dooel	01	0	487 520
DPTU SUMBRO TRADE Dooel (poskytnute)	08	0	8 860
DPTU SUMBRO TRADE Dooel (poskytnute)	03	1 000	2 200

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	2 192 048	1 090 474
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	33 609 051	702 404
Majetok spolu	35 801 099	1 792 878
	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	3 525 718	731 652
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	14 699 034	997 791
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám - dlhodobé		
Záväzky spolu	18 224 752	1 729 443

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2020 bol 1 a v roku 2019 bol 1. Manažérske riadenie je zastrešené spoločnosťou MSM Holding.

Vzhľadom k tomu že by informácie o výške odmien umožnili identifikáciu finančnej situáciu konkrétnej osoby, tieto údaje neuvádzame.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ

2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

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

Spoločnosť neposkytla iné výhody členom štatutárneho orgánu okrem priznaných odmien. Výšku priznaných odmien sa Spoločnosť rozhodla v súlade s článkom VII ods. 3 obsahovej náplne poznámok podľa Opatrenie MFSR z 3.decembra 2014 č. MF/2377/2014/74 neuvádzať.

K. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	179 249	0	0	0	179 249
Základné imanie	179 249	0			179 249
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	17 930	0	0	0	17 930
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	17 930	0	0	0	17 930
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 500 000	0	0	0	1 500 000
Štatutárne fondy	1 500 000	0	0	0	1 500 000
Ostatné fondy zo zisku				0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	14 413 929	86 998	0	12 363 669	26 864 596
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 413 929	86 998	0	12 363 669	26 864 596
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	12 363 669	-1 137 535	0	-12 363 669	-1 137 535
Spolu	28 474 778	-1 050 537	0	0	27 424 240

Prírastky výsledku hospodárenia minulých rokov sa vzťahujú k oprave významnej chyby týkajúcej sa roku 2018 cez účet 428, ktorú spoločnosť vykonala v účtovnom období 2020.

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ

2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	179 249	0	0	0	179 249
Základné imanie	179 249	0			179 249
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	17 930	0	0	0	17 930
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	17 930	0	0	0	17 930
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 500 000	0	0	0	1 500 000
Štatutárne fondy	1 500 000	0	0	0	1 500 000
Ostatné fondy zo zisku				0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 019 055	0	0	7 394 874	14 413 929
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 019 055	0	0	7 394 874	14 413 929
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 394 874	12 363 669	0	-7 394 874	12 363 669
Spolu	16 111 108	12 363 669	0	0	28 474 777

Poznámky Úč PODV 3- 01.

IČO

3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ

2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

L. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

Kód	T E X T	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(1 292 882)	15 798 255
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	543 384	(15 922 561)
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	46 782	582 290
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	35 625	(185 815)
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	466 518	47 785
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(446 711)	(3 022 718)
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	66 263	(16 166)
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 (+/-)	347 907	(13 327 936)
A.2.	Vplyv zmien 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)	(127 330)	(8 912 259)
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(4 857 592)	(11 206 219)
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	17 488 518	5 334 725
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	(12 758 256)	(3 040 765)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	(876 828)	(9 036 564)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	(876 828)	(9 036 564)
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	378 252	(1 281 536)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-498 576	-10 318 100
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	(12 600)
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(69 613)	(2 313 655)
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	146 414
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	2 334 502	4 563 386
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	2 264 889	2 383 545
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)	(1 800 454)	7 392 433
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	2 887 448

Poznámky Úč PODV 3- 01:

IČO

3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ

2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	(10 788 261)	(1 596 392)
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	9 001 882	6 256 429
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	(14 074)	(155 052)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	(1 800 454)	7 392 433
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	(34 141)	(542 123)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	55 918	598 040
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	21 777	55 918
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	21 777	55 918

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.