

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

A. ÚVODNÁ ČASŤ

Poznámky predkladá:

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

b)	Opis vykonávanej činnosti	- Výroba strojov a zariadení všeobecná pre určité hospodárske odvetvia, s mechanickým pohonom - Vývoj, výroba, opravy, úpravy, predaj, požičiavanie a znehodnocovanie zbraní (vojenská technika) - Konštrukčné práce v strojárstve - Inžinierska činnosť (technologická a technická príprava) - Obchodovanie s výrobkami obranného priemyslu
----	---------------------------	--

c) Pracovníci

	r. 2021	r. 2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	121	120
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	127	121
- z toho riadiaci pracovníci	8	6

d) Neobmedzené ručenie

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

e) Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka za ZTS – ŠPECIÁL, a.s. bola zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve pre podnikateľov v zmysle Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92 zo dňa 16. decembra 2002 a Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74 z 3.12.2014 v znení neskorších predpisov.

f) Schválenie účtovnej závierky za rok 2020

Účtovná závierka ZTS – ŠPECIÁL, a. s. za rok 2020 bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti dňa 25.03.2021.

B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**a) Predstavenstvo a dozorná rada**

PREDSTAVENSTVO	
Rok 2021	Rok 2020
Ing.Miroslav Sim – predseda	Ing.Miroslav Sim – predseda
DOZORNÁ RADA	
Rok 2021	Rok 2020
Ing.Vladislav Petráš – predseda do 10.02.2021 Prof.Ing.Alica Kalasová – člen do 10.02.2021 Ladislav Herman – člen do 10.02.2021 PhDr., Mgr. Matúš Machan – predseda od 11.02.2021 Ing. Martin Jurikovič – člen od 11.02. 2021 Ing. Miroslav Bašnár – člen od 11.02.2021	Ing.Vladislav Petráš – predseda Prof.Ing.Alica Kalasová – člen Ladislav Herman – člen

VÝKONNÉ VEDENIE		
	Rok 2021	Rok 2020
Generálny riaditeľ	Ing.Miroslav Sim	Ing.Miroslav Sim
Zástupca GR	Ing.Martin Gálik od 01.07.2021	-
Výrobno-technický riaditeľ	Ing.František Vlkovič do 30.6.2021	Ing.František Vlkovič
Ekonomicko-finančný riaditeľ	Ing.Anna Trenčanová	Ing.Eva Mackurová do 30.9.
Manažér pre SMK	Ing.Tibor Buzáš	Ing.Tibor Buzáš
Vedúci oddelenia výroby	Ladislav Herman do 30.6.2021	Ladislav Herman
Vedúci oddelenia obchodu	Ing.Mário Zajac do 30.6.2021	Ing.Mário Zajac
Výrobný riaditeľ	Ladislav Herman od 01.07.2021	-
Obchodný riaditeľ	Ing.Mário Zajac od 01.07.2021	-
Technický riaditeľ	Ing.Anton Chudý od 01.07.2021	-
Marketingový riaditeľ	Ing.František Vlkovič od 1.7.2021	-

b) Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní.

AKCIONÁRI k 31.12.2020 a k 31.12.2021	PODIEL NA ZÁKLADNOM IMANÍ		HLASOVACIE PRÁVA
	€	v %	
DMD GROUP, a. s. Trenčín	2 543 643	100	100

C. KONSOLIDÁCIA - ČLENSTVO V SKUPINÁCH

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

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

Rozhodujúci vplyv v dcérskej účtovnej jednotke:

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

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

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

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

Spoločný rozhodujúci vplyv:

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

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

Materská spoločnosť DMD GROUP, a.s. nie je povinná k 31. 12. 2021 zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, oslobodenie podľa § 22 ods. 10 Zákona o účtovníctve.

D. ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. a postupmi účtovania pre podnikateľov a v súlade s vymedzením individuálnej účtovnej závierky (Opatrenie MF SR č. MF/23377/2014-74), ktoré platia v Slovenskej republike. V súlade s týmito predpismi je účtovná závierka zostavená na základe účtovníctva, ktoré je vedené v peňažných jednotkách slovenskej meny EUR.
Počas roka v účtovnej jednotke nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód. V účtovnom období 2021 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.
Spoločnosť využíva ustanovenie § 4, ods. 2 a 3 Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74 a uvádza informácie nad rámec ustanovenej obsahovej náplne a informácie (ak je to možné) uvádza v tabuľkovej forme.
2. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia. Pri kúpe cudzej meny za slovenskú menu sa používa kurz, za ktorý boli tieto valuty nakúpené. Ak sa predaj alebo kúpa uskutočňujú za iný kurz ako ponúka banka, použije sa kurz, ktorý banka v deň vysporiadania obchodu ponúka za kúpu alebo predaj meny v kurzovom lístku.
3. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Uplatňuje sa princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
5. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje.

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

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

1. Predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

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

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

- f) **pohľadávky a záväzky** sa oceňujú menovitými hodnotami, uvedením opravných položiek v stĺpci korekcia je vyjadrená realizovateľná cena,
- g) **nakúpené pohľadávky** (postúpené) sa oceňujú obstarávacou cenou,
- h) **prenajatý majetok** - eviduje v zmysle uzatvorených nájomných zmlúv prenajímateľ,
- majetok obstaraný na lízing od 1.1.2004 spoločnosť eviduje v súlade s postupmi účtovania na jednotlivých účtoch DHM.
- i) **krátkodobý finančný majetok** je ocenený menovitou hodnotou.
3. Na účtoch časového rozlíšenia na strane aktív spoločnosť vykazuje výdavky bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov budúcich období a náklady bežného obdobia, ktoré sa týkajú príjmov budúcich období
4. Dlhodobý hmotný majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu. Odpisový plán pre DHM je zostavený tak, že za základ sa používajú metódy pre vyčíslenie daňových odpisov.
Nehmotný majetok je odpisovaný v súlade s účtovnými odpismi. Účtovné a daňové odpisy DNM sa rovnajú.

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú nasledovné:

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

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

5. V dôsledku rozdielu medzi vyššou daňovou zostatkovou cenou a nižšou účtovnou zostatkovou cenou DHM k 31.12.2020 i k 31.12.2021, spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

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

F. S Ú V A H A - strana aktív

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

Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Aktiv. ná- klady na vývoj	Software	Oceniteľ. práva	Ostatný DNM	Obstaráv. DNM	Pred- davky na DNM	Celkom DNM
Riadok	4	5	6	8	9	10	3
Obstarávacia cena							
K 1. 1	-	84 735	19 751	-	-	-	104 486
Prírastky	-	-	-	-	-	39 823	39 823
Presuny	-	39 823	-	-	-	-39 823	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	124 558	19 751	-	-	-	144 309
Oprávky							
K 1. 1.	-	54 864	19 751	-	-	-	74 615
Ročný odpis	-	14 318	-	-	-	-	14 318
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	69 182	19 751	-	-	-	88 933
Opravná položka							
K 1. 1.	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena (stl.3)							
K 1. 1.	-	29 871	-	-	-	-	29 871
K 31. 12.	-	55 376	-	-	-	-	55 376

Prírastok software predstavuje nákup licencií v čiastke 39 823 €.

DNM od spriaznených osôb : 0 €.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Stroje a zariadenia	Dopravné prostried.	Inventár	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Pred- davky na DHM	Celkom DHM
Riadok	12	13	14	17	17	17	18	19	11
Obstarávacia cena									
K 1. 1.	237 772	2 255 131	5 578 814	697 675	32 982	-	127 065	239 600	9 169 039
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1 420 566	-176 245	1 244 321
Presuny	26 415	161 704	1 291 773	19 539	-	-	-1 499 431	-	-
Úbytky	-	-	19 636	18 968	-	-	-	10 559	49 163
K 31. 12.	264 187	2 416 835	6 850 951	698 246	32 982	-	48 200	52 796	10 364 197
Oprávky									
K 1. 1.	-	1 471 332	5 160 927	615 939	32 500	-	-	-	7 280 698
Prírastky – ročný od- pis a ZC vyradeného majetku	-	62 713	159 751	31 105	482	-	-	-	254 051
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	19 636	18 968	-	-	-	-	38 604
K 31. 12.	-	1 534 045	5 301 042	628 076	32 982	-	-	-	7 496 145

Opravná položka									
K 1. 1.	-	215 796	-	-	-	-	-	-	215 796
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	215 796	-	-	-	-	-	-	215 796
K 31. 12.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena (stl.3)									
K 1. 1.	237 772	568 003	417 887	81 736	482	-	127 065	239 600	1 672 545
K 31. 12.	264 187	882 790	1 549 909	70 170	-	-	48 200	52 796	2 868 052

Prírastok pozemkov predstavuje nákup pozemkov v čiastke 26 415 €.

Prírastok stavieb predstavuje technické zhodnotenie budovy DE1 (vrátnica) v hodnote 11 482 €, technické zhodnotenie budovy DM5 vo výške 150 221 € a kúpa starej budovy určenej na búranie (parkovisko) za 1 €.

Prírastok strojov a zariadení predstavuje nákup 5-osého obrábacieho centra RONIN vo výške 1 173 000 €, kondenzačnej sušičky v hodnote 6 540 €, 2ks notebookov v čiastke 4 464 €, meracieho zariadenia hlavný vo výške 62 296 €, nákup 2ks endoskopických zariadení za 13 420 €, drsnomeru v čiastke 4 800 € a nákup klimatizácie v hodnote 27 253 €.

Úbytok strojov a zariadení predstavuje odpredaj 2ks hrového sústruhu v obstarávacej cene 17 592 € a 2ks vertikálnej frézy v obstarávacej cene 2 044 €.

Prírastok dopravných prostriedkov predstavuje nákup automobilu Citroen JUMPER v hodnote 19 539 €.

Úbytok dopravných prostriedkov znamená odpredaj osobného automobilu Škoda Octavia Combi v obstarávacej cene 18 968 €.

DHM od spriaznených osôb : 0 €

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostried.	Inventár	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Preddavky na DHM	Celkom DHM
Riadok	12	13	14	17	17	17	18	19	11
Obstarávacia cena									
K 1. 1.	213 214	2 217 504	5 518 448	675 096	37 340	-	34 815	239 600	8 936 017
Prírastky	100	-	-	-	-	-	254 890	62 948	317 938
Presuny	24 470	37 627	61 367	39 176	-	-	-162 640	-	-
Úbytky	12	-	1 001	16 597	4 358	-	-	62 948	84 916
K 31. 12.	237 772	2 255 131	5 578 814	697 675	32 982		127 065	239 600	9 169 039

Oprávky									
K 1. 1.	-	1 410 736	4 971 776	607 478	36 354	-	-	-	7 026 344
Prírastky – ročný odpis a ZC vyradeného majetku	-	60 596	190 152	25 058	504	-	-	-	276 310
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	1 001	16 597	4 358	-	-	-	21 956
K 31. 12.	-	1 471 332	5 160 927	615 939	32 500	-	-	-	7 280 698
Opravná položka									
K 1. 1.	-	215 796	-	-	-	-	-	-	215 796
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12.	-	215 796	-	-	-	-	-	-	215 796
Zostatková cena (stl.3)									
K 1. 1.	213 214	590 972	546 672	67 618	986	-	34 815	239 600	1 693 877
K 31. 12.	237 772	568 003	417 887	81 736	482	-	127 065	239 600	1 672 545

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

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

c) Iné informácie o majetku

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

Spoločnosť na základe zásady opatrnosti a z titulu zohľadnenia rizika pri možnom predaji tohto majetku vytvorila v minulých obdobiach (k budovám v roku 2011) opravné položky vo výške opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. K 31.12.2021 bola OP zrušená, nakoľko zanikli dôvody, ktoré viedli k jej vytvoreniu. 85% nákladov na opravy v roku 2021 bolo vynaložené na opravy stavebných objektov – strechy, podlahy, steny, prístupová cesta, parkovisko.

d) Výskum a vývoj

Spoločnosť realizuje výskumno-vývojovú činnosť v oblasti špeciálnej výroby - fyzikálnej metalurgie, tvárnenia kovov, materiálového inžinierstva, modelovania, simulácie procesov a dátového inžinierstva.

Aplikovaným výskum spoločnosť realizuje interné výskumno-vývojových projekty s nákladmi 267 tis. eur. Výskum má za cieľ ďalšie zlepšenie kvality výroby a optimalizáciu výrobných procesov. Spoločnosť bude aj v roku 2022 pokračovať v riešení viacročných výskumno-vývojových projektov v oblasti špeciálnej techniky pre rôzne aplikácie.

e) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ZTS – ŠPECIÁL, a.s. k 31.12.2021 nevlastní a k 31.12.2020 nevlastnila žiadny dlhodobý finančný majetok.

f) Zásoby (riadok 34)

€

1. Prehľad o stave zásob podľa druhov

Druh v €	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál	35	193 446	98 133
Nedokončená výroba	36	5 845 649	5 422 149
Výrobky	37	-	-
Tovar	39	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	40	454 555	302 708
SPOLU	34	6 493 650	5 822 990

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

Zásoby od spriaznených osob : 22 250 €

2. Prehľad o opravných položkách k zásobám

Položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná položka	Riadok	Bežné účtovné obdobie				
		na začiatku účtovného obdobia	tvorba	zníženie	zrušenie	na konci účtovného obdobia
Materiál	35	63 422	-	29 400	-	34 022
Nedokončená výroba	36	1 072 525	-	1 664	-	1 070 861
Výrobky	37	-	-	-	-	-
Tovar	39	-	-	-	-	-
Preddavky na zásoby	40	-	-	-	-	-
SPOLU	34	1 135 947	-	31 064	-	1 104 883

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

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

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

3. Spôsob a výška poistenia zásob

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

g) **Pohľadávky** (riadky 42 a 54)

€

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

Obchodné pohľadávky v €	riadok	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
		Do lehoty	Po lehote	Do lehoty	Po lehote
- krátkodobé pohľadávky	54				
Do lehoty splatnosti		789 224		332 718	
Po lehote splatnosti, v tom:			337 536		1 734 971
- do 180 dní			293 104		1 517 852
- nad 180 dní			44 432		217 119
Dlhodobé pohľadávky	42			-	-
CELKOM vr. skupiny		789 224	337 536	332 718	1 734 971

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0

Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	789 224	337 536	1 126 760
Pohľadávky z obchodného styku			
Daňové pohľadávky a dotácie	330 179		330 179
Iné pohľadávky	7 925		7 925
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 127 328	337 536	1 464 864

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

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

h) Pohľadávky voči spriazneným osobám

Spoločnosť vykazuje pohľadávky voči spriazneným osobám v čiastke 154 522 €.

V roku 2020 boli pohľadávky voči spriazneným osobám 1 057 841 €.

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

i) Ocenenie pohľadávok v možnej realizovateľnej cene – opravné položky

Položka súvahy, ku ktorej je tvorená OP v €	Ria- dok	Stav na za- čiatku úč- tovného obdobia	Bežné účtovné obdobie						Stav na konci účtovného obdobia
			Tvorba OP			Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva			
			Zá- kon- né	Preúč- tova- nie OP	Ostatné	Zá- konné	Preúč- tova- nie OP	Ostatné	
Pohľadávky voči dlžní- kom v konkurze	54	27 618	-	-	-	-	-	-	27 618
Pohľadávky voči dlžní- kom ostatným	54	51 100	-	-		-	-	37 115	13 985
Spolu		78 718	-	-		-	-	37 115	41 603

Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku r. 54

Spoločnosť vykazuje OP k pohľadávkam voči spriazneným osobám v čiastke 0 €.

Spoločnosť pristupuje k úprave ocenenia pohľadávky v prípade, že je dôvod domnievať sa, že pohľadávka má znaky smerujúce k znehodnoteniu pohľadávky. Takýmito znakmi sú hlavne: omeškanie úhrady pohľadávky, informácia, že na dlžníka je vedené exekučné konanie väčšieho rozsahu, že dlžník je v konkurze alebo likvidácii, alebo ak spoločnosť na základe monitoringu finančnej situácie dlžníka dospeje k názoru, že dlžník nebude schopný

splatiť pohľadávky v plnom rozsahu. V každom období je vo výkaze ziskov a strát vykázaná opravná položka na zníženie hodnoty pohľadávok, ktorá je výsledkom kombinácie (a) odhadu zníženia hodnoty pohľadávok vykonaného vedením spoločnosti, ktoré sa vyskytli

v priebehu bežného obdobia a (b) neustálej úpravy odhadov zníženia hodnoty v predchádzajúcich obdobiach.

j) Odložená daňová pohľadávka

0 €

Odložená daňová pohľadávka z pripočítateľných dočasných rozdielov:

v €	Rozdiel účtovnej hodnoty a daňovej hodnoty k 31.12.2020	Účtovná hodnota k 31.12.2021	Daňová hodnota	Odložená daň 21 %
Opravné položky k materiálu	63 422	34 022	-	7 145
Opravné položky k NV	1 072 525	1 070 861	-	224 881
Opravné položky k dlhodobému majetku	215 796	-	-	-
Opravné položky k pohľadávkam	51 100	13 985	-	2 937
Zostat.cena dlhodobého majetku	416 469	353 339	-	74 201
Rezerva na auditorskú previerku	8 300	7 800	-	1 638
Rezerva na podnikateľské riziká	-	214 600	-	45 066
Rezerva na reklamácie a záručné opravy	939 598	929 521	-	195 199
Rezerva na odchodné, zivot. jubileá	403 243	416 870	-	87 543
Dlhodobo neuhradený záväzok	-	-	-	-
Náklady uznané po zaplatení	3 137	8 673	-	1 821
Celková disponibilná strata k 31.12.	-	-	-	-
S P O L U	3 173 590	3 049 671	-	640 431
Zaplatená daňová licencia 2014,15,16	-	-	-	-

Bežné účtovné obdobie	Účtovná hodnota	Daňová hodnota	Dočasný rozdiel	Odložená daň 21 %
Rozdiel ZCÚ a ZCD, ÚO a DO (DHM v užívaní)	2 822 433	3 175 339	353 339	74 201

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

O odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť neúčtovala.

K 31.12.2020 ani k 31.12.2021 neboli v našej spoločnosti vykázané žiadne zdaniteľné rozdiely. Máme iba odpočítateľné dočasné rozdiely (teda odložené daňové pohľadávky, o ktorých sa doteraz neúčtovalo) a ani k 31.12.2020 ani k 31.12.2021 nevieme s dostatočnou pravdepodobnosťou odhadnúť, či dosiahneme v budúcich obdobiach dostatočný základ dane pre krytie všetkých odpočítateľných dočasných rozdielov.

	Bežné účtovné obdobie 2021	Bezprostredne predchá- dzajúce účtovné obdobie 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	1 472 208	1 819 312
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	1 577 464	1 354 278
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	640 431	666 454
Uplatnená daňová pohľadávka		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná ako výnos		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

k) **Finančný majetok** (riadok 71)

4 930 631 €

Položka	2021	2020
Pokladňa EUR	2 671	1 899
GBP	450	420
CZK	384	513
Pokladňa spolu	3 505	2 832
Ceniny – poukážky	-	-
- stravné lístky	-	1 816
J&T Bežný účet	-	-
J&T Termínovaný účet (33 dní)	3 906 913	-
J&T Termínovaný účet (14 dní)	600 252	-
UniCredit Bank	46 391	1 239 037
Tatra banka Bežný účet	373 570	4 225 100
Bežné účty spolu	4 927 126	5 464 137
Finančný majetok spolu r. 71	4 930 631	5 468 785

Spoločnosť nemá obmedzenie v disponovaní s účtami v bankách.

l) **Časové rozlíšenie** (riadok 74)

25 667 €

	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	75,76	25 667	12 169
- predplatné		352	338
- poistenie		3 132	1 123
- PHM v nádržiach		375	283
- údržba software		20 990	10 425
- reklama		818	-
SPOLU	74	25 667	12 169

G. SÚVAHA – strana pasív

a) Vlastné imanie (riadok 80)

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

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

Zisk na akciu

Zisk na jednu akciu zaknihovanú na meno (men. hodnota 1 €) – 29,35 % z celk. zisku, tj. 145 904,72 eur/746 573 ks = 0,195 eur/1 akcia; v roku 2020 = 1,107 eur/ 1 akcia

Zisk na jednu akciu kmeňovú zaknihovanú na meno (men. hodnota 3 320 €) – 11,09 % z celkového zisku, tj. 55 130,61 eur/85 ks = 648,595 eur/1 akcia; v roku 2020 = 3 672,259 eur/ 1 akcia

Zisk na jednu akciu kmeňovú zaknihovanú na meno (men. hodnota 34 €) – 59,56 % z celkového zisku, tj. 296 084,67 eur/44 555 ks = 6,645 eur/1 akcia; v roku 2020 = 37,625 eur/ 1 akcia

Zisk na 1 eur základného imania predstavoval 0,195 eur; v roku 2020 = 1,107 eur.

Rozdelenie zisku za rok 2020 a návrh rozdelenia za rok 2021

(riadok 100)

	Návrh na rozdelenie zisku k 31.12.2021	Rozdelenie zisku za rok 2020
Zisk v roku	497 120	2 814 626
Sociálny fond	30 000	42 219
Fond rozvoja	367 120	2 622 407
Dividendy	100 000	150 000

b) Rezervy (riadok 118 a 136)**1 677 399 €****Rezervy zákonné (riadok 119 a 137)****109 408 €**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezerva na nevyčerpanú RD + SZ	89 661	109 408	89 661	-	109 408
SPOLU (r. 119,137)	89 661	109 408	89 661	-	109 408

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

Ostatné rezervy (riadky 120 a 138)**1 567 991 €**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezerva na reklamácie, záručné opravy	939 597	27 404	37 480	-	929 521
Rezerva na podnikateľské riziká – nevyfakturované dodávky	-	454 200	239 600	-	214 600
Rezerva na auditorskú previerku	8 300	7 800	8 300	-	7 800
Rezerva na odchodné – krátkodobá, dlhodobá	402 283	18 502	4 715	-	416 070
SPOLU (r. 120,138)	1 350 180	507 906	290 095	-	1 567 991

Predpokladané použitie krátkodobých rezerv je do konca roka 2022.

Dlhodobá rezerva je vytvorená na pôžitky pre zamestnancov spoločnosti pri odchode zo zamestnania na starobný dôchodok, tzv. odchodné vo výške násobku priemernej mesačnej mzdy vrátane odvodov do zdrav. a soc. poisťovní.

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

Diskontná sadzba 2 % p.a. v roku 2022 a v ďalších rokoch.

Budúci nárast miezd 2,5 % p.a. v roku 2022 a v ďalších rokoch.

Rezerva na reklamácie a opravu vyrobených výrobkov bola vytvorená vo výške 7% z tržieb za vlastné výrobky a služby, na ktoré sa poskytuje dvojročná záruka, predané v roku 2021 a v roku 2020.

Tvorbu rezervy súvisiacej s obstaraním majetku - nevyfakturovaná dodávka dlhodobého majetku sme účtovali so súvzťažným zápisom na ťarchu príslušného účtu majetku – ide o najlepší odhad úplnej kúpnej ceny po započítaní zaplatených preddavkov podľa dohody o urovaní s dodávateľom strojnej investície, s ktorým vedíme spor o definitívne splnenie a ukončenie kúpnej zmluvy. Použitie rezervy predpokladáme v roku 2022 so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu záväzkov, po obdržaní faktúry od dodávateľa.

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

c) Závazky (riadok 135)

9 011 €

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	9 011	8 409
doplňkové dôchodkové poistenie	8 411	7 853
zrážky členských príspevkov KOVO	502	515
združené poistenie pre pobyt v zahraničí	98	41

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

2 988 616 €

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

	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	do lehoty	po lehote	do lehoty	po lehote
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 949 174	39 442	2 663 783	22 551
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov				
CELKOM vr. Skupiny	2 949 174	39 442	2 663 783	22 551

Spoločnosť vykazuje záväzky voči spriazneným osobám v čiastke 2 484 483 €.

V roku 2020 boli záväzky voči spriazneným osobám 2 502 955 €.

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2021	31.12.2020
Dlhodobé záväzky spolu	60 434	64 819
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	60 434	64 819
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	3 412 333	3 297 999
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 372 891	3 275 448
Závazky po lehote splatnosti	39 442	22 551

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

0 €

f) **Sociálny fond** (z riadku 114)

60 434 €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	64 819	62 376
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	29 463	27 040
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	42 219	22 371
Tvorba sociálneho fondu spolu	71 682	49 411
Čerpanie sociálneho fondu	76 067	46 968
Konečný zostatok sociálneho fondu	60 434	64 819

g) **Záväzky z finančného leasingu**

Spoločnosť k 31.12.2020 a k 31.12.2021 nemá záväzky z finančného leasingu.

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

ZTS – ŠPECIÁL, a.s. bankové úvery nemá k 31.12.2021 ani k 31.12.2020 čerpané.

UniCredit Bank zmluva zo 16.9.2020 na financovanie krátkodobých prevádzkových potrieb – úverový rámec 1,5 mil. €, z toho kontokorentný úver 1 mil. €, záruka a akreditív až do sumy úver. rámca a treasury linka do sumy 100 tis. €. Splatnosť 31.7.2023 pre záruky a akreditívy, 5.8.2022 pre treasury linku, úroková sadzba 1M EURIBOR + 1,9% p.a. Zmluva bola dohodou ukončená dňa 13.10.2021.

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

- zmluva o zriadení záložného práva k vybraným pohľadávkam a registrovaná v NCRzp pod číslom 25228/2020;

- dohoda o vydaní a vyplnení blankozmenky 000531B/2020.

V Notárskom centrálnom registri záložných práv bol 14.2.2022 vykonaná registrácia výmazu záložného práva.

i) Časové rozlíšenie (riadok 141)

Časové rozlíšenie – výdavky a výnosy budúcich období k 31.12.2020 a k 31.12.2021 spoločnosť neeviduje.

H. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT – časť výnosov

a) Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (riadky 3,4,5) **8 072 981 €**

Teritoriálna štruktúra predajov (výrobkov, tovaru, služieb)

Teritórium	Bežné účtovné obdobie	%	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	%
Tuzemsko	7 207 699	89,28	6 137 121	58,64
Zahraničie	865 282	10,72	4 329 305	41,36
Predaje celkom v €	8 072 981	100,00	10 466 426	100,00

Komoditná štruktúra predaja výrobkov, tovaru a služieb

Komodita	Bežné účtovné obdobie	%	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	%
550 Práce priemyselnej povahy	249 721	3,1	407 419	3,9
571 Špeciálna technika	7 679 717	95,1	9 826 679	93,9
799 Práce priemyselnej povahy	21 657	0,3	89 731	0,8
Ostatný predaj	121 886	1,5	142 597	1,4
Predaje celkom v €	8 072 981	100,0	10 466 426	100,0

Tržby voči spriazneným osobám predstavujú čiastku 5 334 091 €.

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby a aktívacia (riadky 6 a 7)**504 441 €**

2021 v €	Stav na začiatku účtovného obdobia	Stav na konci účtovného ob- dobia	Zmena stavu	Účty zmien stavu	Rozdiel
Nedokončená výroba (121)	5 422 149	5 845 649	423 500	428 873	5 373
Výrobky (123)	-	-	-	-	-
Aktívacia	-	75 568	75 568	75 568	-

Rozdiel v nedokončenej výrobe predstavuje zúčtovanie OP k nedokončenej výrobe v čiastke 1 663 € a čerpanie rezervy na reklamácie a záručné opravy vo výške 3 710 €.

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

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

c) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (riadok 9)**13 801 €**

v €	Bežné účtovné ob- dobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	13 801	7 114
Prijaté náhrady od poisťovní	1 794	785
Prijaté úhrady za UVS	-	-
Príspevok – duálne vzdelávanie	4 200	2 800
Príspevok – Úrad práce	4 117	3 529
Ostatné	3 690	-

d) Finančné výnosy (riadok 29)**9 131 €**

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchá- dzajúce účtovné obdobie
	9 131	93
Prijaté úroky z termín.vkladov v bankách	8 846	-
Kurzové zisky, z toho:	285	93
- kurzové zisky z prepočtu majetku a záväzkov k 31.12	41	-

Čistý obrat

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

	2021	2020
Tržby za vlastné výroby	7 308 460	8 942 096
Tržby z predaja služieb	764 521	1 524 330
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat spolu	8 072 981	10 466 426

I. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT – časť nákladov**a) Spotrebované nákupy a služby (riadky 11, 12, 13, 14)****4 534 306 €**

	Riadok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaný tovar	11	-	-
Spotreba materiálu – účet 501	12	2 408 830	2 658 079
Spotreba energií – účet 502	12	288 807	307 902
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám	13	-29 399	-
Služby – účtová skupina 51, z toho:	14	1 866 068	1 498 342
Opravy a údržba – účet 511		544 555	213 474
Cestovné a prepravné – účet 512		12 220	1 848
REPRE – účet 513		6 473	2 872
Ostatné služby – účet 518, v tom:		<u>1 302 820</u>	<u>1 280 148</u>
- externá kooperácia do nedokončenej výroby		911 312	979 049
- kooperácia spriaznených osôb		39 206	31 402
- prepravné do nedokončenej výroby		11 295	14 428
- služby telekomunikácií		8 111	7 637
- dopravné		1 070	428
- nájomné		16 646	15 449
- nájomné od spriaznených osôb		2 070	2 394
- duálne vzdelávanie		1 006	628
- služby na zákazky VaV (v tom od spriaz.osôb: 455)		34 966	12 894
- auditorská a právna poradenská činnosť		34 564	25 727
- poplatky za kurzy a školenia		9 645	8 028
- strážna služba		34 732	32 751
- služby BOZP		3 600	4 431
- služby požiarnej ochrany		1 200	1 200
- služby IT		20 652	14 654

- reklama	12 298	4 068
- ostatné služby	148 693	113 201
- ostatné služby od spriaznených osôb	1 452	1 590
- ostatné služby – stočné	2 502	1 889
Tvorba a zúčtovanie rezerv (audit.previerky, zverejnenie)	7 800	8 300

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

Náklady od spriaznených osôb predstavujú spolu čiastku 42 728 €.

b) Osobné náklady (riadok 15)

3 390 627 €

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	3 390 627	3 253 154
Mzdy	2 302 481	2 120 517
Ostatné náklady na závislú činnosť	48 706	19 925
Sociálne poistenie	659 976	590 660
Zdravotné poistenie	235 288	207 768
Sociálne zabezpečenie	144 176	314 284
- z toho duálne vzdelávanie - štipendium	5 220	3 880

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

10 971 €

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	10 971	362 422
Dary	8 600	-
Členské príspevky	2 770	2 770
Poistenie	9 292	7 019
Manká a škody	-	-
Tvorba a zúčtovanie rezervy k pohľadávkam	-37 115	39 518
Tvorba a zúčtovanie rezervy na záručné opravy	27 404	312 978
Ostatné	20	137

d) Finančné náklady (riadky 45)

13 291 €

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
--	--------------------------	--

	13 291	11 619
Kurzové straty, z toho:	876	1 210
- kurzové straty z prepočtu majetku a záväzkov k 31.12.	-	47
Bankové poplatky	12 415	10 362

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov právnických osôb pre rok 2021 je 21%.Spoločnosť za rok 2021 vykázala nulový základ dane. Daň z bankových úrokov predstavuje čiastku 1 681.

	Bežné účtovné obdobie r. 2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	498 801	x	x
Teoretická daň		104 748	21%
Daňovo neuznané náklady	80 383	16 881	3,4%
Výnosy a iné položky nepodliehajúce dani	579 184	-121 629	-24,4%
Umorenie daňovej straty	-	-	-
Spolu	0	0	0
Zápočet daňovej licencie	-	-	-
Splatná daň z príjmov	-	-	-
Daň z bank. úrokov	8 846	1 681	0,3%
Odložená daň z príjmov	-	-	-
Celková daň z príjmov	8 846	1 681	0,3%

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach - uvádzame sumu úžitku vznikajúceho z predchádzajúcej nevykázananej daňovej straty, daňových úľav alebo dočasného rozdielu predchádzajúcich období, ktorá je využitá na zníženie splatného daňového nákladu (definícia IAS 12.80.e)	84 356	463 745
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	3 049 672	3 173 590
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Sadzby dane z príjmov

Pre rok 2021 je platná sadzba dane vo výške 21 %, pre rok 2020 sadzba 21%.

	2021	2020
Zisk/strata pred zdanením	498 801	3 114 446
Daň vypočítaná použitím platnej sadzby dane	104 748	654 034
Daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	3 613	1 338
nezdaniteľné výnosy	-35 414	-3 024
dopad sadzby dane 19% pri bankových úrokoch	177	-
suma úžitku vznikajúceho z umorenia daňových strát	-	-
suma úžitku vznikajúceho z dočasného rozdielu predchádzajúcich období, ktorá je využitá na zníženie splatného daňového nákladu	-84 356	-463 745
neuplatnená odložená daňová pohľadávka k odpočítateľným rozdielom	13 267	111 217
Daňová licencia	-	-
Daňový náklad – daň z príjmov spolu	1 681	299 820

K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch:

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

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

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

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

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

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

3. Opis a hodnota podmieneného majetku

- Spoločnosť sa angažuje v právnych sporoch, ktoré sa vyskytujú v rámci bežnej podnikateľskej činnosti a slúžia k vymáhaniu pohľadávok z bežného obchodného styku formou exekúcie alebo žaloby o zaplatenie dlžnej sumy. Okrem toho má Spoločnosť svoje pohľadávky týkajúce sa konkurzných dlžníkov riadne prihlásené u príslušných správcov konkurznej podstaty. Ukončenie konkurzov nie je možné k dnešnému dňu zodpovedne stanoviť.
- Spoločnosť neočakáva, že by uvedené skutočnosti mali významný nepriaznivý vplyv na spracovanie účtovných výkazov za rok 2021.

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

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

Spoločnosť ZTS – ŠPECIÁL, a. s. prenajíma od 01.01.2021 od sesterského podniku KONŠTRUKTA-Defence, a. s. 162,72 m² nebytových priestorov. Nájomná zmluva je na dobu neurčitú.

Zároveň spoločnosť ZTS-ŠPECIÁL, a.s. prenajíma od 18.4.2013 sesterskému podniku KONŠTRUKTA-Defence, a.s. nebytové priestory v budove DM5 blok, a to: montážne priestory vo výmere 400 m² a kancelárske priestory vo výmere 37,34 m². K 31.12.2021 bola nájomná zmluva dohodou ukončená.

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

M. ÚDAJE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH A DOZORNÝCH ORGÁNOV

	Počet v roku 2021	Mzdové ná- klady (účet 523)	Počet v roku 2020	Mzdové ná- klady (účet 523)
Štatutárne a dozorné orgány				
- predstavenstvo	1	27 201	1	11 070
- dozorná rada	3	21 505	3	8 855

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

Spoločnosť v účtovnom období 2021 neposkytla pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iným orgánom účtovnej jednotky žiadne záruky alebo iné zabezpečenia ani pôžičky.

Spoločnosť neevidovala k 1. januáru 2021 a ani neeviduje k 31. 12.2021 žiadnu záruku alebo iné zabezpečenie ani pôžičku pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť v účtovnom období 2021 nepoužila finančné prostriedky ani iné plnenie na súkromné účely členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

N. ÚDAJE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

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

	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2021	2020
Materská spoločnosť a jej akcionár:		
Nákup DHM	0	27 162
Nákup služieb, z toho:	2 080	1 440
- ostatné	2 080	1 440
Predaj služieb, z toho:	120	120
- ostatné	120	120
Predaj - ostatné	0	33

Sesterské spoločnosti:		
Nákup materiálu	1 636	896
Nákup služieb, z toho:	43 183	33 699
- nájom	2 070	2 394
- kooperácia	39 661	31 155
- ostatné	1 452	150
Predaj výrobkov	5 125 300	4 469 922
Predaj služieb	192 032	585 296
- nájomné	5 580	5 580
- ostatné	186 452	579 716
Prijaté zálohy	2 980 435	2 980 435

Ostatné spoločnosti:		
Nákup materiálu	20 615	316 585
Nákup služieb, z toho:	37 319	18 277
- kooperácia	28 602	10 182
- ostatné	8 717	8 095
Predaj výrobkov	22 059	15 527
Predaj služieb	11 706	9 366

O. UDALOSTI NASLEDUJÚCE PO 31.12.2021

Rozhodnutím jediného akcionára DMD GROUP, a.s. zo dňa 04.02.2022 bolo zvýšené základné imanie spoločnosti ZTS-ŠPECIÁL, a.s. o sumu 2 500 000,00 EUR (splatené 10.02.2022) zo súčasnej výšky základného imania 2 543 643,00 EUR na celkovú výšku 5 043 643,00 EUR.

P. PREHĽAD ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	2 543 643	-	-	-	2 543 643
Zákonný rezervný fond	587 919	-	-	-	587 919
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 258 220	-	-	2 622 406	4 880 626
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 032 280	-	-	-	1 032 280
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bež. účtov. obdobia	2 814 626	497 120	-	-2 814 626	497 120
Vyplatené dividendy	-	-	150 000	150 000	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Zaokrúhlenie	-	-	-	1	-
SPOLU	9 236 688	-	150 000	-42 219	9 541 588

Na celkový prírastok vlastného imania 304 900 € mal vplyv vytvorený zisk za rok 2021 vo výške 497 120 €, vyplatené dividendy v hodnote - 150 000 € a tvorba sociálneho fondu v čiastke - 42 219 €.

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

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

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v €	
		Bežné účtovné ob- dobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	498 801	3 114 446
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	224 145	744 463
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	268 368	283 609
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, výnimkou predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	237 557	429 028
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-252 911	35 123
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-13 499	-2 301
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 8 846	
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-41	-
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		46
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 (+/-)	-6 483	-1 042
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku,	663 180	-1 078 213

	ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)		
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	781 201	- 139 898
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	431 854	-93 296
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-549 875	-1 124 815
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	8 847	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	-150 000	
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-473 848	-18 841
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	771 125	2 761 855
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-39 823	-15 775
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 233 761	-254 987
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	6 483	1 053
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.9.)	-1 267 101	-269 709
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-42 219	-22 371
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.6.)	-42 219	-22 371
D	Čisté zvýšenie, alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-538 195	2 469 775
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	5 468 785	2 999 056
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 930 590	5 468 831
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	41	-46
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 930 631	5 468 785

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

Na celkový peňažný tok (cash-flow) v hodnote - 538 195 € mal vplyv čistý peňažný tok :

- z prevádzkových činností	771 125 €
- z investičných činností	-1 267 101 €
- z finančných činností	-42 219 €

Prehľad peňažných tokov z prevádzkovej činností bol vypracovaný nepriamou metódou, t. j. hospodársky výsledok – zisk z bežnej činnosti pred zdanením v hodnote + 498 801 € bol upravený o vplyv nepeňažných operácií + 224 145 €, zmenu stavu pracovného kapitálu + 663 180 €, prijaté úroky + 8 847, výdavky na vyplatené dividendy – 150 000 a o výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky – 473 848 €.

V oblasti investičných činností bola použitá priama metóda (brutto - systém), kde čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku – 39 823 €, výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku – 1 233 761 € a príjmy z predaja DHM v hodnote + 6 483 €.

V oblasti finančných činností čistý peňažný tok ovplyvnili príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania (tvorba sociálneho fondu zo zisku) v čiastke – 42 219 €.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- pokladňa	3 505	2 832
- ceniny	-	1 816
- bankové účty	4 927 126	5 464 137
SPOLU	4 930 631	5 468 785

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

Spoločnosť nemá peňažné ekvivalenty.

Vypracovala: Ing. Anna Trenčanová