

Správa nezávislého audítora

k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2023 a k výročnej správe za rok 2023 a
Výročná správa za rok 2023 spoločnosti

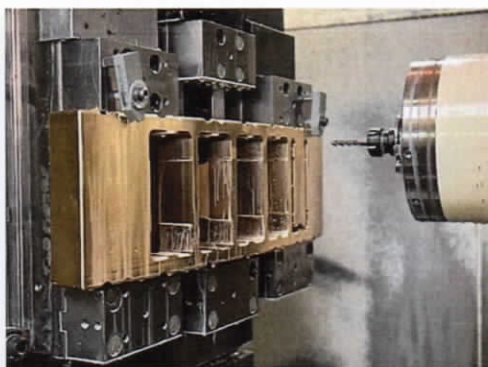
MEDEKO CAST s.r.o.

Orlové 255, 017 01 Považská Bystrica
IČO: 31615007

marec 2024

VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

ZOSTAVENÁ KU DŇU 31.12.2023



Správa vedenia



Na začiatku roka 2023 takmer všetci očakávali globálnu recesiu.

Všeobecne by sme mohli konštatovať, že aj napriek veľmi neprehľadnej a nepredvídateľnej situácii vo svete bol rok 2023 dobrý. V Európe bojujeme najmä s nízkym rastom HDP a prehriatym trhom práce. Nožnice medzi pracovnými ponukami a uchádzačmi o prácu sa otvárajú a firmy medzi sebou bojujú o už zamestnaných ľudí. To v celej ekonomike enormne dvíha náklady a je príčinou slabého rastu.

Rok 2023 v nás budil obavy, pretože sme boli práve uprostred realizácie našej najväčšej investície v histórii firmy. Hala pre výrobu presných odliatkov bola dostavaná koncom roka 2022 a v tom čase sme postupne začali aj inštalovať a sťahovať všetky technológie. Pozitívne môžeme hodnotiť presun výroby do nových priestorov, ktorý sme zvládli bez toho, aby sme obmedzili dodávky zákazníkom, čo bolo pre nás kľúčové.

Výrobné úseky nadviazali na výkon z predchádzajúceho roka 2022 a všetky splnili, resp. preplnili plánované hospodárske výsledky.

MEDEKO CAST s.r.o. zvládlo uplynulý rok nad očakávania. Dosiahnutý hospodársky výsledok vo veľmi turbulentnej ekonomickej situácii vo svete hodnotíme ako úspech. Pokles hospodárskeho výsledku oproti roku 2022 je spôsobený nárastom nákladov na odpisy a nájomné. Negatívny dopad na výsledok hospodárenia mal aj rast úrokových sadzieb. EBITDA a EBITDA marža sú porovnateľné s rokom 2022.



Kristína Lang a Peter Huljak

Obsah

1. Úvod / všeobecné údaje	4
Obchodné meno a sídlo spoločnosti zostavujúcej výročnú správu:	4
Identifikačné číslo:	4
Hlavné činnosti spoločnosti:	4
Štatutárny orgán spoločnosti:.....	4
Štruktúra spoločníkov spoločnosti:.....	4
2. Genéza a predpoklad budúceho vývoja činnosti spoločnosti	4
Vznik spoločnosti.....	4
Zhodnotenie predchádzajúcich rokov	4
Postavenie a stabilita spoločnosti na trhu, predpokladaný vývoj	6
Predpokladaný vývoj	6
Predpoklad výsledku hospodárenia	7
Významné udalosti po dátume účtovnej závierky.....	8
3. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie	8
4. Organizačná štruktúra spoločnosti a zamestnanosť	8
Vedenie spoločnosti.....	9
5. Personálna politika a personálne ukazovatele	9
Ukazovatele práce a miezd.....	9
Vzdelávanie pracovníkov	9
6. Významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená	10
7. Iné dôležité informácie	10
8. Ekonomické ukazovatele a finančná situácia.....	10
Správa o stave majetku a záväzkov	10
Náklady, výnosy, výsledok hospodárenia.....	11
Pomerové ukazovatele.....	12
9. Návrh na rozdelenie zisku	15
10. Majetok a záväzky	15
11. Výnosy a náklady	16
12. Štruktúra odbytu	17
13. Ukazovatele peňažných tokov (v celých €)	17

Prílohy: Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2023

Účtovná závierka za rok 2023

1. Úvod / všeobecné údaje

Povinnosť vypracovať výročnú správu spoločnosti za rok 2023 vyplynula z § 20 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti zostavujúcej výročnú správu:

MEDEKO CAST s.r.o., Orlové 255, 017 01 Považská Bystrica

Identifikačné číslo:

IČO: 31 615 007

Hlavné činnosti spoločnosti:

- výroba a predaj presných odliatkov, cínových spájok a bronzových ložísk,
- výroba a predaj medených zliatin, bronzov a zlievarenských mosadzí,
- predaj hutných polotovarov z farebných kovov,
- zlievanie železných a neželezných kovov,
- kovoobrábanie,
- nákup, predaj a spracovanie odpadov,
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným a iným odpadom.

Štatutárny orgán spoločnosti:

Konatelia: Ing. Pavol Demáček
 Ing. Róbert Ružička
 Ing. Kristína Lang
 Mgr. Peter Huljak

Štruktúra spoločníkov spoločnosti:

	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	€	%	%
Ing. Antónia Demáčková	80 000	20	20
Ing. Pavol Demáček	80 000	20	20
Mgr. Jakub Demáček	80 000	20	20
Ing. Kristína Lang	80 000	20	20
Ing. arch. Mária Michalcová	80 000	20	20
spolu	400 000	100	100

2. Genéza a predpoklad budúceho vývoja činnosti spoločnosti

Vznik spoločnosti

Spoločnosť MEDEKO CAST s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 12.9.1994 a do obchodného registra bola zapísaná 22.9.1994 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 2794/R).

Zhodnotenie predchádzajúcich rokov

Rok 2023 môžeme zhodnotiť ako úspešný. Dosiahli sme kladný hospodársky výsledok a splnili sme väčšinu stanovených firemných, úsekových i individuálnych cieľov. Darilo sa nám na všetkých výrobných

úsekoch ako aj na obchodnom úseku s kovovým odpadom. Podnikateľské riziko je tak rozložené do širšieho portfólia aktivít.

V roku 2023 sme plne rozbehli náš doteraz najväčší investičný projekt v histórii firmy MEDEKO CAST s.r.o., a to novú halu pre zlievareň presného liatia, ktorá sa začala stavať už koncom roka 2021. V roku 2023 sme zrealizovali investície do výrobných zariadení a technológií (CAPEX) v celkovej hodnote 2,83 mil.€.



Hlavné faktory ovplyvňujúce výsledky v roku 2023:

- Pokles tržieb a s tým spojený prepád EBITDA a EBITDA marže na obchodnom úseku. Slabší výsledok je spôsobený poklesom cien primárnych kovov na burze (LME) a rastom úrokových sadzieb, ktoré negatívne ovplyvňovali dopyt po komoditách.
- Centrum trieskového opracovania si stále dokáže udržiavať vysokú finančnú výkonnosť a pracuje s EBITDA maržou na úrovni predchádzajúceho roka. Úsek pozitívne ovplyvnil pokles cien kovov na komoditnej burze.
- Zlievareň presného liatia zvýšila obrat o 4% na 12,1 mil. €. Mierny pokles EBITDA a EBITDA marže je spôsobený nárastom nájomného v novej hale. Najdôležitejšie je, že sme dokázali udržať finančnú výkonnosť úseku aj napriek komplikovanému sťahovaniu výroby so starých do nových priestorov. Treba tiež spomenúť, že zlievareň bola negatívne ovplyvnená nárastom miezd, čo je najväčšia nákladová položka. Je dôležité, že sa s tým dokázal úsek vysporiadať a nezaznamenal pokles finančnej výkonnosti.
- Výroba spájky a olova zvýšila obrat o 17% a zaznamenala rast finančnej výkonnosti. V roku 2023 sa už naplno prejavila investícia do novej technológie na výrobu drôtu. Postupná optimalizácia a vyššie vyťaženie výrobných kapacít mali pozitívny vplyv na finančné ukazovatele.

- Výroba odstredivých odliatkov sa po výraznom prepade zákaziek v sektore výroby veterných elektrární zastabilizovala na úrovni výsledkov predchádzajúcich rokov.

Postavenie a stabilita spoločnosti na trhu, predpokladaný vývoj

Úspechy celého MEDEKO CAST s.r.o.:

- Dosiahli sme kladný hospodársky výsledok.
- Úspešne sme prešli auditom podľa noriem ISO 9001 (systém riadenia kvality), ISO 45001 (systém riadenia bezpečnosti práce) a aj podľa normy ISO 14001 (systém environmentálneho manažérstva).
- Úspešne sme prešli všetkými zákazníkymi auditmi.
- Získali sme nových zákazníkov.
- Splnili sme všetky záväzné požiadavky v oblasti životného prostredia, v r.2023 nebola žiadna sankcia ani pokuta za porušenie právnych požiadaviek.
- Neustále zlepšujeme procesy a ich negatívny dopad na životné prostredie, napr. investície do nového odsávania znečisťujúcich látok na výrobnjej hale M6, výroba el. energie z fotovoltaiiky.
- Investovali sme 2 831 tis. € do rozvoja spoločnosti.
- Počet našich zamestnancov k 31.12.2023 bol 201.



Predpokladaný vývoj

Z hľadiska vývoja biznisu sa odborníci zhodujú, že máme pred sebou obdobie, ktoré je charakteristické nepredvídateľnosťou. Vývoj roka 2024 sa zatiaľ v globálnom meradle ukazuje ako neistý. Neistota súvisí s rizikami spojenými so spomaľujúcou svetovou ekonomikou.

Zlievareň presného liatia minulý rok dokončila najväčšiu investíciu v histórii firmy. Výrobu zo starých priestorov sa nám podarilo plynule presťahovať do nových bez toho, aby sme obmedzili dodávky zákazníkom. V nadchádzajúcom období sa budeme sústreďovať na plné využitie potenciálu nových priestorov a maximalizáciu využitia novovytvorených výrobných kapacít. Chceme naďalej rozvíjať výrobu presných odliatkov a vytvoriť si priestor pre prienik do segmentu výroby náročnejších odliatkov, s vyššou pridanou hodnotou.



Pre rok 2024 sa preto budeme sústreďovať na 3 základné veci: zlepšenie tímu zlievarne, optimalizáciu a štandardizáciu procesov a v neposlednom rade na vyhľadávanie nových obchodných príležitostí.

Centrum trieskového opracovania bude predstavovať pre rok 2024 najväčšiu výzvu spomedzi úsekov MEDEKO CAST s.r.o.. Na úseku je veľmi komplikovaná situácia z hľadiska ľudských zdrojov. Región stredného Považia je extrémne preplnený firmami vyrábajúcimi produkty na CNC strojoch. Nedostatok

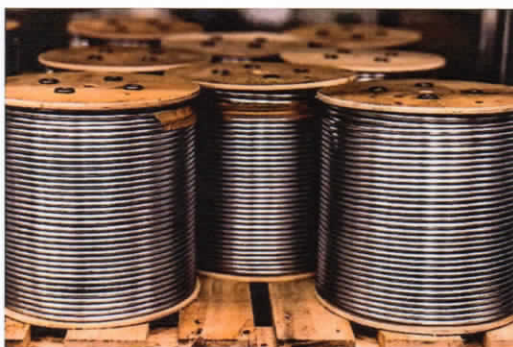
kvalifikovanej pracovnej sily je najväčšia brzda rozvoja strojárstva v regióne. Sekundárnym javom nedostatku pracovnej sily je prijímanie do zamestnania operátorov, ktorí nedosahujú potrebnú odbornú úroveň a majú nežiaduce pracovné návyky. Výsledkom sú veľmi vysoké náklady na výrobu z titulu nevyužitých výrobných kapacít a prestojov na strojoch z dôvodu neodbornej obsluhy.

Ako reakciu na vyššie popísané problémy budeme musieť zrealizovať v nasledujúcom období zmeny v technológií a tiež vyriešiť situáciu s chýbajúcou pracovnou silou. Z hľadiska technológie budeme potrebovať zmeny v strojnom parku. Potrebujeme implementovať technológie, ktoré budú znižovať časovú náročnosť na prestavovanie strojov a budú umožňovať obsluhu celých hniezd jednému operátorovi.



Výroba odstredivých, kokilových odliatkov a bločkov sa v súčasnosti vyznačuje veľkou variabilitou a malými výrobnými dávkami.

Výroba spájky a olova má za sebou výborný rok. Podarilo sa nám naplno využiť potenciál novej výrobnéj linky a priniesť nové obchody. Našou snahou je maximalizovať využitie celej výrobnéj kapacity novej linky, výroby olovených odliatkov a cínových polotovarov. Zlepšili sme sa aj v technológii, kde sme sa venovali štandardizácii procesov.



Na obchodnom úseku by sme chceli postupne začať s implementáciou informačných systémov podporujúcich lepšiu organizáciu logistiky úseku, sledovanie výkonov pri triedení odpadu a CRM systému pre lepšiu prácu so zákazníkmi. Tak ako ostatné úseky, aj obchodný úsek potrebuje pre lepšie rozhodovanie detailnejší prehľad o svojich aktivitách a detailnejší prehľad o výkone jednotlivých procesov.

Predpoklad výsledku hospodárenia

Rok 2023 bol pre nás z hľadiska hospodárskeho výsledku úspešný. Naším cieľom je dosiahnuť tržby na úrovni roku 2023, t.j. 49 mil. € a zisk aspoň 750 tis. €.

Našou snahou bude eliminovať vplyv rastu nákladov na ziskovosť optimalizáciou nákladov, zvyšovaním produktivity práce a investíciami do technologického rozvoja na všetkých strediskách.

Významné udalosti po dátume účtovnej závierky.

Po dátume účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti.

3. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie

Spoločnosť má certifikovaný integrovaný manažérsky systém, ktorého súčasťou je aj systém riadenia ochrany životného prostredia podľa normy ISO 14001.

Identifikovali sme všetky environmentálne aspekty a vplyvy našich jednotlivých činností a procesov, z ktorých najväčší dopad na životné prostredie má znečistenie vody/pôdy reznou emulziou z triesok a znečistenie atmosféry vypustenými znečisťujúcimi látkami zo zdrojov znečisťovania ovzdušia. Do procesov spoločnosti sme zaviedli zásady a opatrenie na minimalizovanie znečistenia životného prostredia.

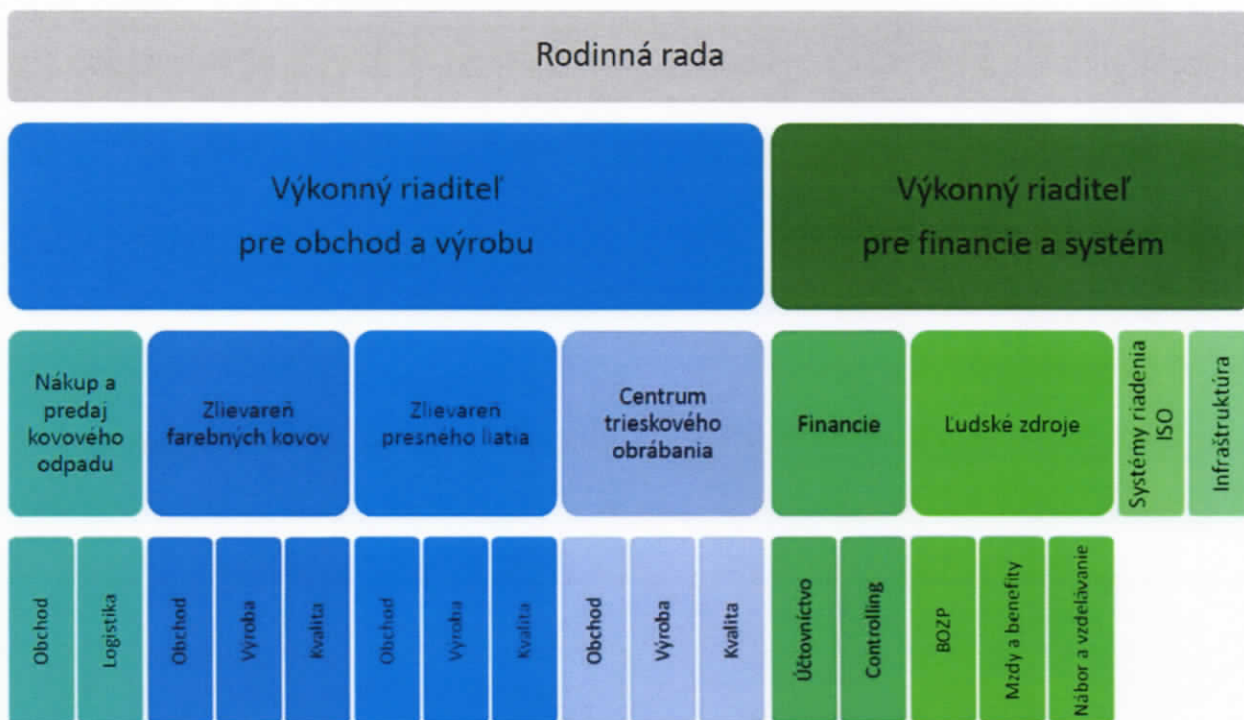
Všetky odpady sú triedené a likvidované oprávnenými osobami.

Znečisťujúce látky zo zdrojov znečisťovania ovzdušia sú zachytávané v účinných filtračných zariadeniach. Stanovené emisné limity neboli prekročené.

Znečisťujúce látky sú skladované na havarijných záchytných nádržiach, čím predchádzame vzniku znečistenia vody a/alebo pôdy.

V zariadeniach na zber a zhodnocovanie odpadov boli zhodnotené odpady v súlade platnými súhlasmi a rozhodnutiami.

4. Organizačná štruktúra spoločnosti a zamestnanosť



Vedenie spoločnosti

Ing. Kristína Lang, výkonná riaditeľka pre financie a systém
Mgr. Peter Huljak, výkonný riaditeľ pre obchod a výrobu

5. Personálna politika a personálne ukazovatele

Ukazovatele práce a miezd

Ukazovateľ	K 31.12.2022	K 31.12.2023
Priemerný počet zamestnancov spolu	233	219
Riadiaci zamestnanci	6	6
Mzdové náklady v celých €	3 981 262 €	3 954 267 €

Vzdelávanie pracovníkov

Celkovej starostlivosti o zamestnancov, vzdelávaniu a taktiež efektívnosti riadenia ľudských zdrojov sa venuje každý rok v spoločnosti MEDEKO CAST s.r.o. mimoriadna pozornosť.

Fluktuácia

Rok 2023 bol pre firmu v oblasti náboru veľkou výzvou z dôvodu dlhodobého nedostatku vhodných kandidátov. Zároveň bola spustená nová technológia na pracovisku obal'ovňa, kde sa znížil počet potrebných pracovných miest o takmer 10 zamestnancov.

Nábor zamestnancov prebiehal v štandardnom režime s využitím všetkých bežne dostupných kanálov na oslovovanie kandidátov. Celková fluktuácia bola na úrovni 45,65% (zvýšenie o 15,18 %), z toho nedobrovoľná fluktuácia na úrovni 15,18 % (zvýšenie o 10,99%). Už počas roka sme sa snažili reflektovať na tento negatívny vývoj, kedy hlavnou príčinou odchodov boli:

- Nekvalitní kandidáti bez riadnych pracovných návykov (vysoké % odchodov zamestnancov s dĺžkou pracovného pomeru 0-3 mesiace).
- Nespokojnosť s platovým ohodnotením. Realizovali sme mzdový prieskum s Treximou a upravili u vybraných pozícií nástupné mzdy.
- Možnosť odchodu do predčasného starobného dôchodku s pomerne atraktívnym výmerom.
- Na ťažko obsaditeľnú pozíciu pieskovač s vysokou fluktuáciou z titulu náročného prostredia a fyzickej námahy, sme spolupracovali s agentúrami a ich spolupracovníkmi zo zahraničia.

Trh kandidátov bol napriek masívnej mediálnej kampani (portál Profesia, billboardy, inzercia v miestnych periodikách, komunikácia na sociálnych sieťach) a realizovaných krokoch (už druhý rok spustený školiaci program na pozíciu CNC operátorov) stále veľmi obmedzený, pričom s týmto problémom neustále zápasia aj okolité firmy v našom segmente. V roku 2024 máme naplánované prijatie CNC operátor z 3. krajín, upgrade adaptácie novoprijatých zamestnancov, preškolenie majstrov na zlepšenie komunikácie so zamestnancami.

Vzdelávanie

Plán vzdelávania vychádza z platnej legislatívy (BOZP, prvá pomoc, vymedzené zariadenia ako zdvíhacie zariadenia atď), plánu rozvoja jednotlivých tímov a celkového plánu spoločnosti. Hlavným cieľom v oblasti vzdelávania pre rok 2023 bolo pokračovanie školení riadiacich pracovníkov na nižšej

úrovni aj vyššej úrovni (majstri a riaditelia), vzdelávanie technológov, rozšírenie počtu zamestnancov s oprávnením na vytavovací autokláv. Plán nákladov na vzdelávanie v roku 2023 bol vo výške 26 010 €, kde najväčšie položky tvorili:

- a) rozvoj riadiacich pracovníkov,
- b) odborné školenia špecialistov,
- c) povinné školenia pre vyhradené zariadenia,
- d) jazykové kurzy.

Konečné náklady na vzdelávanie dosiahli 25 233 €, čo predstavuje 97,53 % z plánu.

6. Významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená

Našu spoločnosť veľmi ovplyvňujú nasledovné faktory, ktoré vnímame ako možné riziká a neistoty:

- vysoká inflácia a tlak na zvyšovanie miezd zamestnancov,
- nízka nezamestnanosť a tým pádom nedostatok kvalitných kandidátov na trhu práce a celkový nedostatok zamestnancov, fluktuácia zamestnancov,
- nárast voľných kapacít na trhu z dôvodu recesie a tým zvýšenie konkurencie,
- strata zákaziek zmenou technológie výroby (výkovky namiesto odliatkov, plast/ocel' namiesto farebných kovov apd.),
- výkyvy v obrate s kľúčovými zákazníkmi,
- vývoj cien LME a odbytové fundamenty,
- zvyšovanie nákladov na prácu,
- rast úrokových sadzieb,
- tlak zákazníkov na ceny,
- vývoj na trhu a vstup novej konkurencie na trhy z Číny aj z iných krajín,
- legislatívne zmeny a administratívna náročnosť,
- riziko požiaru alebo inej havárie a následné dôsledky.

7. Iné dôležité informácie

Neexistuje podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je spoločnosť MEDEKO CAST s.r.o. dcérskym podnikom.

Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť neúčtovala o výdavkoch na vedu a výskum.

Spoločnosť neúčtovala o obstarávaní obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani o obchodných podieloch ovládajúcej osoby.

8. Ekonomické ukazovatele a finančná situácia

Správa o stave majetku a záväzkov

Aktíva

Celkový majetok spoločnosti sa významne nezmenil, zostal približne na úrovni predchádzajúceho roka a k 31.12.2023 vykazuje hodnotu 20 490 tis. €.

Spoločnosť v roku 2023 pokračovala v investičnom projekte v oblasti modernizácie a robotizácie výrobných zariadení a technológií. Táto investícia mala vplyv na nárast dlhodobého majetku

o 1 442 tis. € (+15%) oproti roku 2022. Obežný majetok klesol oproti roku 2022 o 1 416 tis. € (- 13%), najväčší pokles bol hlavne u zásob.

Tieto zmeny sa prejavili na štruktúre majetku, neobežný majetok tvorí 56% z celkového majetku a obežný majetok tvorí 44% z celkového majetku.

Pasíva

Vlastné imanie spoločnosti vzrástlo v roku 2023 oproti roku 2022 o 524 tis. € (+8%), dosiahlo k 31.12.2023 hodnotu 7 109 tis. €. Na nárast vlastného imania mali vplyv tvorba fondu rozvoja spoločnosti zo zisku za rok 2022 vo výške 1 218 tis. € a dosiahnutý výsledok hospodárenia za rok 2023 vo výške 930 tis. €, ktorý je nižší oproti roku 2022 o 695 tis. € (-43%). Vlastné imanie tvorí 35% celkových pasív. Celkové záväzky predstavujú 65% z pasív a poklesli oproti roku 2022 o 493 tis. € (- 4%). Najväčší pokles zaznamenali krátkodobé záväzky z obchodného styku, ktoré sa znížili o 697 tis. €, čo súviselo najmä s optimalizáciou zásob.

Náklady, výnosy, výsledok hospodárenia

Spoločnosť dosiahla kladný výsledok hospodárenia za rok 2023 vo výške 930 tis. €, oproti roku 2022 sa znížil o 695 tis. € (-43%). Výsledok hospodárenia bol ovplyvnený hlavne spustením novej prevádzky výroby presných odliatkov, čo znamenalo zvýšenie odpisov o odpisy z nových a zhodnotených investícií a tiež zvýšenie nákladov na služby o nájomné nových výrobných priestorov. Negatívny dopad na výsledok hospodárenia mal aj rast úrokových sadzieb z bankových úverov a financovania prostredníctvom faktoringu. Úrokové sadzby v spoločnosti v priebehu roka 2023 postupne vzrástli z 2,9% p.a. až na 4,9% p.a.

Celkové výnosy poklesli oproti roku 2022 o 9 mil. € (-12%), zároveň poklesli aj celkové náklady o 8,3 mil. € (-12%) . Zníženie cien niektorých komodít farebných kovov (hliník, nikel, zinok, meď, cín) a objemu predaja vplývali na pokles tržieb z predaja tovaru, ktoré sa znížili o 6,1 mil. € (-19%). Zároveň sa znížila hodnota predaného tovaru o približne 5,5 mil. € (-18%). Tržby za predaj výrobkov mierne vzrástli o 419 tis. € a tržby za služby klesli o 93 tis. €. Materiálové náklady vrátane energií klesli oproti roku 2022 o 2,1 mil. € (-14%). Ďalší vplyv na zmenu celkových výnosov a nákladov sme zaznamenali v oblasti financovania pohľadávok (faktoring), objem financovaných pohľadávok sa znížil o 1,3 mil. € (-9%).

Uvedené zmeny ovplyvnili štruktúru výnosov: tržby za výrobky a služby predstavujú 37% výnosov, tržby za tovar 41% a výnosy z postúpenia pohľadávok 20%.

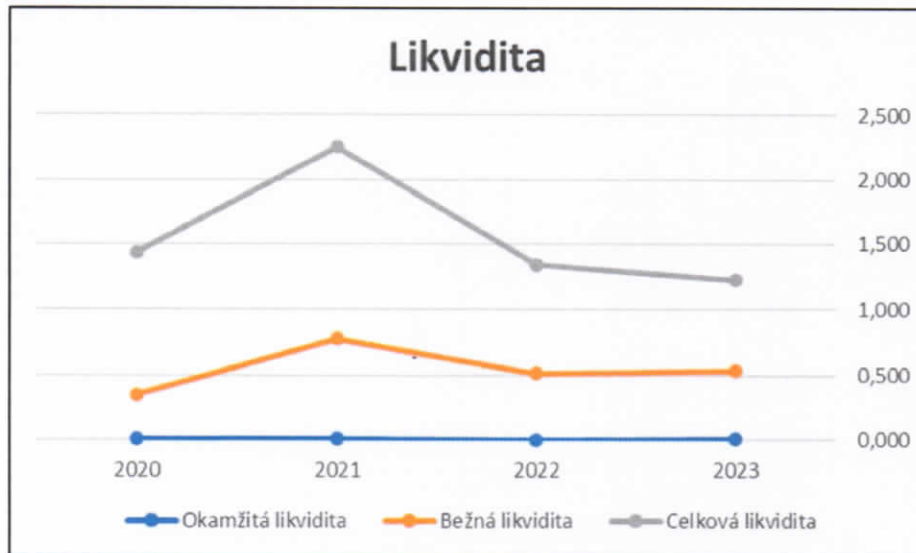
Jednotlivé nákladové druhy sa na celkových nákladoch k 31.12.2023 podieľali nasledovne:

	rok 2023		rok 2022	
Materiál a OP* k materiálu	12 196 267 €	19,3%	13 574 053 €	19,0%
Energie	1 127 023 €	1,8%	1 837 746 €	2,6%
Tovar a OP* k tovaru	24 569 871 €	38,9%	30 103 087 €	42,2%
Služby	4 139 742 €	6,6%	4 025 175 €	5,6%
Osobné náklady	5 726 162 €	9,1%	5 782 562 €	8,1%
Odpisy a OP* k dlhod.majetku	1 379 829 €	2,2%	1 085 001 €	1,5%
Ostatné prevádzkové náklady	12 997 389 €	20,6%	14 056 984 €	19,7%
Finančné náklady	677 309 €	1,1%	490 273 €	0,7%
Daň z príjmov	268 539 €	0,4%	454 610 €	0,6%
Spolu	63 082 130 €	100,0%	71 409 491 €	100,0%

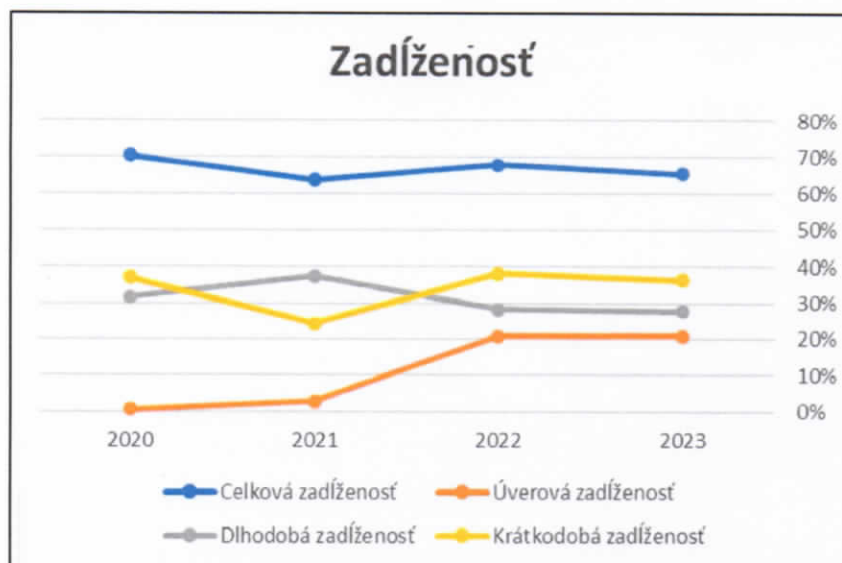
*OP = opravná položka

Pomerové ukazovatele

Ukazovateľ	2023	2022	2021	2020
Okamžitá likvidita	0,008	0,002	0,005	0,005
Bežná likvidita	0,53	0,51	0,78	0,35
Celková likvidita	1,22	1,34	2,26	1,43
Doba obratu zásob (dni)	43	39	41	48
Celková zadĺženosť	65,30%	67,79%	63,51%	70,30%
Doba splatnosti záväzkov (dni)	19	18	16	12
Doba inkasa pohľadávok (dni)	29	23	18	17
Čistý pracovný kapitál	1 664 478 €	2 690 698 €	4 563 918 €	2 143 646 €
Finančná páka	2,88	3,11	2,74	3,37
Úverová zadĺženosť	20,8%	20,7%	2,7%	0,5%
Dlhodobá zadĺženosť	28%	28%	37%	32%
Krátkodobá zadĺženosť	36%	38%	24%	37%
Rentabilita tržieb, ROS	1,87%	2,94%	4,32%	5,91%
Rentabilita vlast. kapitálu, ROE	13,08%	24,67%	37,59%	55,69%
Rentabilita kapitálu, ROI	7,54%	9,96%	16,60%	20,36%
Rentabilita nákladov, ROC	1,48%	2,29%	3,44%	4,11%



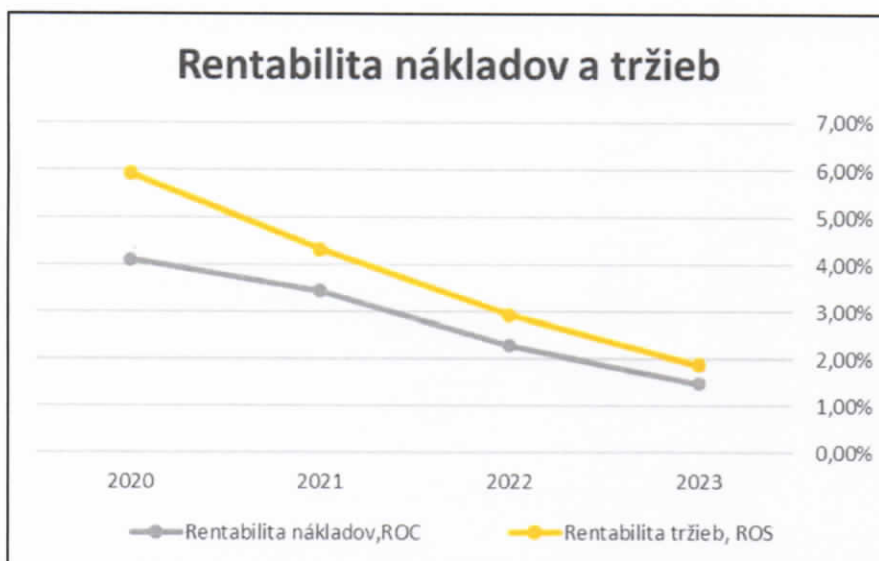
Ukazovatele likvidity informujú o platobnej schopnosti spoločnosti, optimálna hodnota bežnej likvidity je 1-1,5. Ukazovatele likvidity majú v čase kolísavú tendenciu v závislosti od toho, ako spoločnosť využíva cudzie zdroje financovania. Aj keď má spoločnosť nízke hodnoty likvidity, stále generuje zisk a má pravidelný prísun peňažných prostriedkov cez tržby, čo by malo byť dostatočné na to, aby si podnik plnil svoje záväzky. Spoločnosť považuje všetky zložky obežného majetku za dostatočne likvidné.



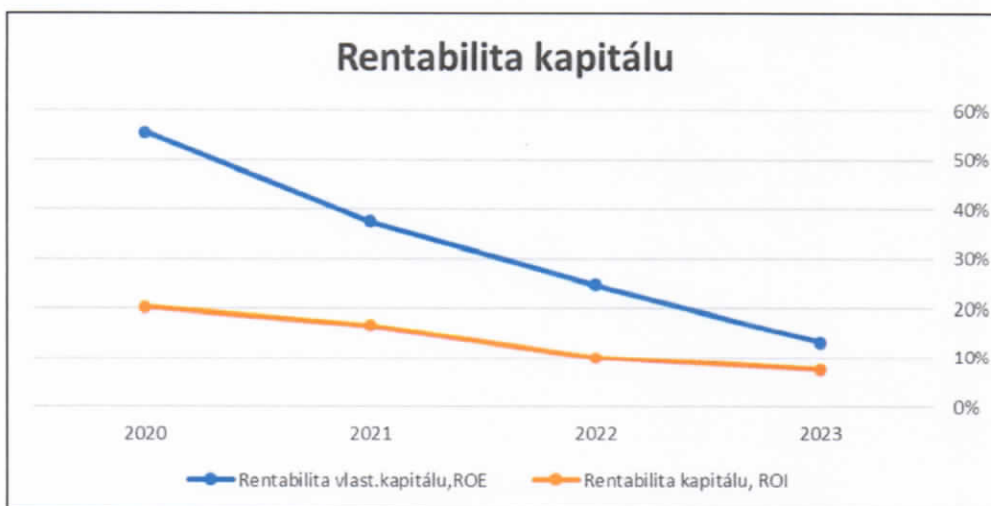
Ukazovatele zadĺženosti slúžia na monitorovanie štruktúry finančných zdrojov spoločnosti. Podiel vlastných a cudzích zdrojov ovplyvňuje finančnú stabilitu.

Celková zadĺženosť spoločnosti mierne klesla na hodnotu 65%, pohybuje sa v rámci optimálnych hodnôt. Spoločnosť každoročne používa časť zisku na tvorbu fondu rozvoja spoločnosti, čím sa zvyšuje vlastné imanie, a to má pozitívny vplyv na ukazovatele zadĺženosti. So zvyšovaním vlastného kapitálu sa zlepšovala aj hodnota ukazovateľa finančnej páky, optimálna hodnota je nižšia ako 3 (t.j. minimálny podiel vlastných zdrojov 33%). Za rok 2023 dosahuje hodnotu 2,88, čo znamená, že vlastný kapitál tvorí 35% celkového majetku.

Vývoj hodnôt zadĺženosti a finančnej páky majú pozitívny dopad na rentabilitu spoločnosti, napriek tomu ukazovatele rentability v roku 2023 oproti predchádzajúcemu roku poklesli.



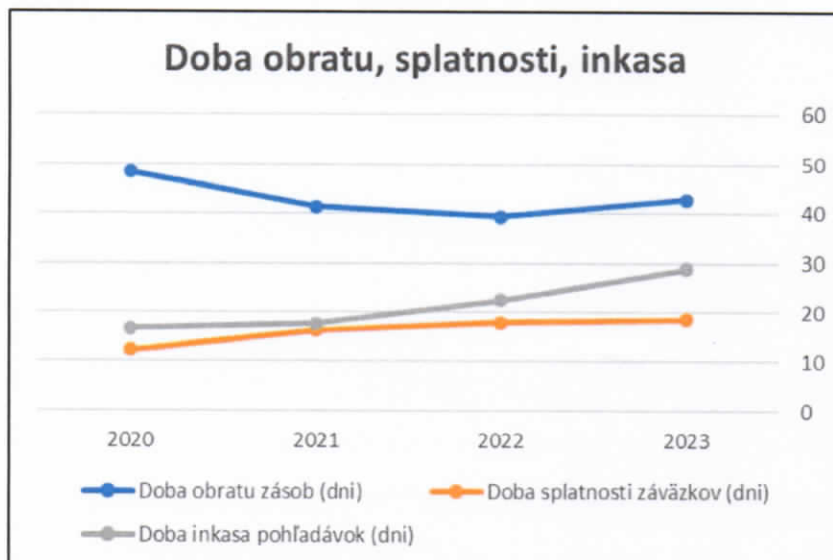
Rentabilita tržieb klesla o 1,07% a rentabilita nákladov sa znížila o 0,81% oproti roku 2022.



Ukazovatele rentability kapitálu dosahujú dlhodobu priaznivé hodnoty.

Rentabilita celkového kapitálu (ROI) v roku 2023 dosiahla hodnotu 7,5% a v dlhodobom časovom horizonte si zachováva hodnotu v rozpätí 7-20%, čo znamená efektívne využívanie zdrojov.

Rentabilita vlastného kapitálu (ROE) v roku 2023 dosiahla hodnotu 13%, má klesajúcu tendenciu a to hlavne z dôvodu každoročného alokovania prostriedkov do vlastného imania, čím sa zvyšuje hodnota vlastných zdrojov.



Ukazovatele aktivity dlhodobo vykazujú stabilné hodnoty.

Doba obratu zásob sa oproti roku 2022 zvýšila na 43 dní, ukazovateľ má dlhodobo vyváženú hodnotu v rozmedzí 39-48 dní.

Doba inkasa krátkodobých pohľadávok sa zvýšila na 29 dní a doba splatnosti krátkodobých záväzkov sa medziročne zvýšila na hodnotu 19 dní. Hodnoty ukazovateľov sú priaznivé.

9. Návrh na rozdelenie zisku

Konatelia navrhujú valnému zhromaždeniu schváliť rozdelenie zisku za rok 2023 vo výške 930 036 € v zmysle spoločenskej zmluvy spoločnosti: 75 % zisku ako prídel do fondu rozvoja spoločnosti a 25 % zisku na rozdelenie spoločníkom.

10. Majetok a záväzky

	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
Spolu majetok	15 001 594	20 464 796	20 490 268
Neobežný majetok	6 782 634	9 932 276	11 374 006
Dlhodobý nehmotný majetok	79 301	102 919	82 146
Dlhodobý hmotný majetok	6 703 333	9 829 357	11 291 860
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
Obežný majetok	8 193 059	10 505 176	9 088 701
Zásoby	5 377 643	6 506 839	5 157 813
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2 797 856	3 982 913	3 872 192
Finančné účty	17 560	15 424	58 696
Časové rozlíšenie	25 901	27 344	27 561
Spolu vlastné imanie a záväzky	15 001 594	20 464 796	20 490 268
Vlastné imanie	5 474 805	6 585 131	7 108 960
Základné imanie	400 000	400 000	400 000

Zákonné rezervné fondy	40 000	40 000	40 000
Ostatné fondy zo zisku	2 976 791	4 520 302	5 738 924
Výsledok hospodárenie minulých rokov	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	2 058 014	1 624 829	930 036
Závazky	9 526 789	13 873 427	13 380 555
Dlhodobé záväzky	5 619 274	5 621 421	5 686 582
Dlhodobé rezervy	88 259	92 539	65 934
Dlhodobé bankové úvery	0	142 840	0
Krátkodobé záväzky	3 227 795	3 725 184	2 666 792
Krátkodobé rezervy	190 092	202 149	203 816
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	500 000
Bežné bankové úvery	401 369	4 089 294	4 257 431
Časové rozlíšenie	0	6 238	753

11. Výnosy a náklady

	2021	2022	2023
	EUR	EUR	EUR
Čistý obrat	47 193 022	55 113 513	49 367 472
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	62 413 908	73 033 888	64 012 114
Tržby z predaja tovaru	26 867 301	32 032 885	25 960 697
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	20 325 721	23 080 628	23 406 775
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-407 692	714 163	-704 375
Aktivácia	3 181 872	2 824 968	2 232 548
Tržby z predaja dlhod. majetku a materiálu	426 462	167 511	468 450
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	12 020 244	14 213 733	12 648 019
Náklady na hospodársku činnosť spolu	59 308 233	70 464 608	62 136 282
Náklady vynaložené na obstar. pred. tovaru	24 991 063	30 103 087	24 569 870
Spotreba materiálu, energie a ost. neskl. dodávok	11 662 606	15 411 799	13 323 290
Služby	3 651 698	4 025 175	4 139 742
Osobné náklady	5 598 884	5 782 562	5 726 162
Odpisy a oprav.položky k dl.nehm a hmot. majetku	1 039 029	1 085 001	1 379 829
Zostatk.cena predaného dlh. majetku a materiálu	348 477	132 679	364 677
Ostatné náklady na hosp. činnosť	12 016 476	13 924 305	12 632 712
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	3 105 675	2 569 280	1 875 832
Pridaná hodnota	9 661 835	9 112 583	8 862 743
Výnosy z finančnej činnosti spolu	382	432	52
Náklady na finančnú činnosť spolu	488 492	490 273	677 309
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-488 110	-489 841	-677 257
Výsledok hospodárenia z účtovné obdobie pred zdanením	2 617 565	2 079 439	1 198 575
Daň z príjmov	559 551	454 610	268 539
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	2 058 014	1 624 829	930 036

12. Štruktúra odbytu

Štruktúra odbytu je najmä z dôvodu diverzifikácie rizika rozsiahla. V rámci spoločnosti delíme produkčné úseky nasledovne:

- Výroba odstredivých odliatkov a zliatin
- Výroba cínových spájok a olova
- Zlievareň presných odliatkov
- Centrum trieskového obrábania
- Obchod s neželeznými kovmi

Štruktúra tržieb v bežnom účtovnom období:

2023			
Oblasť odbytu	Tovar - odpady	Výrobky – presné, kokilové a odstredivé odliatky, bloky, spájka	Služby – trieskové obrábanie, ost.
a	b	d	f
EÚ + GB	29%	26%	0,53%
Slovensko	24%	19%	0,47%
mimo EÚ	0%	1%	0,00%
Spolu	53%	46%	1%

13. Ukazovatele peňažných tokov (v celých €)

Ukazovateľ	2021	2022	2023
Čisté zvýšenie /+/- alebo zníženie /-/- peňažných prostriedkov	-7 740	-2 136	43 272
A. Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 689 451	1 203 630	2 928 864
B. Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 558 271	-4 238 388	-2 792 176
C. Čisté finančné toky z finančnej činnosti	-1 138 920	3 032 622	-93 416

Správa nezávislého audítora

spoločníkom a konateľom spoločnosti MEDEKO CAST s.r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti MEDEKO CAST s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 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 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 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, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný 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 realistickú 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, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto 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 auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť 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 tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských 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 informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou 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.


Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Považská Bystrica, 12. 03. 2024

Audit consults, s.r.o.
M.R.Štefanika 167/16
017 01 Považská Bystrica
Licencia SKAU 323
OR OS Trenčín, vl.č.14547/R



Štatutárny audítor:
Ing. Ľubica Smatanová
Licencia SKAU č.85

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Ď 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 0 4 3 9 9 3 8	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 3 1 6 1 5 0 0 7	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 2 4 . 5 4 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

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

MEDEKO CAST s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ORLOVÉ

Číslo

2 5 5

PSČ

Obec

0 1 7 0 1 POVAŽSKÁ BYSTRICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register Okresného súdu Trenčín, odd. Sro, vl. č. 2794/R

Telefónne číslo

0 9 1 8 1 1 8 3 7 3

Faxové číslo

0 4 2 4 3 2 4 4 9 6

E-mailová adresa

OSTADALOVA@MEDEKO.SK

Zostavená dňa:

3 1 . 0 1 . 2 0 2 4

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	2 9 5 9 4 5 3 9	2 0 4 9 0 2 6 8		
			9 1 0 4 2 7 1		2 0 4 6 4 7 9 6	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 0 4 5 0 6 6 8	1 1 3 7 4 0 0 6		
			9 0 7 6 6 6 2		9 9 3 2 2 7 6	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 8 3 4 9 9	8 2 1 4 6		
			2 0 1 3 5 3		1 0 2 9 1 9	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 6 8 5 7 9	7 7 6 9 6		
			1 9 0 8 8 3		9 7 8 0 1	
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	1 2 5 3 7	2 0 6 7		
			1 0 4 7 0		2 7 3 5	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	2 3 8 3	2 3 8 3		
					2 3 8 3	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 0 1 6 7 1 6 9	1 1 2 9 1 8 6 0		
			8 8 7 5 3 0 9		9 8 2 9 3 5 7	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 0	1 0		
					1 0	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 1 9 4 7 8	8 2 7 5 5		
			3 6 7 2 3		9 1 6 7 3	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 9 0 7 4 9 8 2	1 0 2 3 6 3 9 6		
			8 8 3 8 5 8 6		5 4 9 7 4 9 5	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
				3	
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	4 5 4 9 7 5	4 5 4 9 7 5	3 5 4 1 2 7 2
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	5 1 7 7 2 4	5 1 7 7 2 4	6 9 8 9 0 7
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
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			



Označenie 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	9 1 1 6 3 1 0	9 0 8 8 7 0 1			
			2 7 6 0 9		1 0 5 0 5 1 7 6		
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 1 5 7 8 1 3	5 1 5 7 8 1 3			
					6 5 0 6 8 3 9		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 4 4 1 9 7 7	2 4 4 1 9 7 7			
					2 9 4 9 6 7 2		
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 0 2 4 6 2 5	1 0 2 4 6 2 5			
					1 5 7 6 5 5 4		
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 6 0 2 4 9	1 6 0 2 4 9			
					3 1 2 6 9 5		
4.	Zvieratá (124) - /195/	38					
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 5 3 0 9 6 2	1 5 3 0 9 6 2			
					1 6 6 7 9 1 8		
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40					
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41					
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		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				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 8 9 9 8 0 1	3 8 7 2 1 9 2		
			2 7 6 0 9		3 9 8 2 9 1 3	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 6 0 5 7 1 3	3 5 7 8 1 0 4		
			2 7 6 0 9		3 8 8 7 7 9 4	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 6 0 5 7 1 3	3 5 7 8 1 0 4	
			2 7 6 0 9		3 8 8 7 7 9 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok 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 9 0 4 8 8	2 9 0 4 8 8	
					8 3 2 9 9
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 6 0 0	3 6 0 0	
					1 1 8 2 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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

Označenie 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	2 0 4 9 0 2 6 8	2 0 4 6 4 7 9 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	7 1 0 8 9 6 0	6 5 8 5 1 3 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 0 0 0 0 0	4 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 0 0 0 0 0	4 0 0 0 0 0
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		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	4 0 0 0 0	4 0 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 0 0 0 0	4 0 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie 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	5 7 3 8 9 2 4	4 5 2 0 3 0 2
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	5 7 3 8 9 2 4	4 5 2 0 3 0 2
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 účastín (+/- 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		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	9 3 0 0 3 6	1 6 2 4 8 2 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 3 3 8 0 5 5 5	1 3 8 7 3 4 2 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 6 8 6 5 8 2	5 6 2 1 4 2 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
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		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	5 0 0 0 0 0 0	5 0 0 0 0 0 0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 4 2 7 5	1 7 1 3 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	6 7 2 3 0 7	6 0 4 2 9 0



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



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



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



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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 6 1 5 0 0 7

DIČ

2 0 2 0 4 3 9 9 3 8

ČI. I Všeobecné informácie

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

MEDEKO CAST s. r. o.
Orlové 255
017 01 Považská Bystrica

Spoločnosť MEDEKO CAST s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 12.9.1994 a do obchodného registra bola zapísaná 22.9.1994 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 2794/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- zlievanie železných a neželezných kovov
- nákup, predaj a spracovanie odpadov

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 11.8.2023.

4. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 bola zverejnená v Registri účtovných závierok dňa 27.3.2023.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Spoločnosť nepatrí do skupiny podnikov.

7. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	219,1	232,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	201	233
Počet vedúcich zamestnancov	6	6

8. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka

ČI. II Informácie o prijatých postupoch

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR

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

(b) Dlhodobý nehmotný 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)

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 ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 800 € a nižšia, sa účtuje do nákladov.

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

	Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
softvér	4-8 rokov	lineárna	12,5 - 25
drobný dlhodobý nehmotný majetok	2-4 roky	lineárna	25-50

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je v rozmedzí od 800 € do 1 700 € a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok, sa odpisuje podľa odpisového plánu pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Drobné stavby	12 až 20 rokov	lineárna	5 až 8,33
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15 rokov	lineárna	6,67 až 25
dopravné prostriedky	4 až 8 rokov	lineárna	12,5 až 25
drobný dlhodobý hmotný majetok	2 až 5 rokov	lineárna	20 až 50

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, táto je rozdelená na analytických účtoch zásob na cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poistné, provízie, skonto a pod.), ktoré sa rozpisujú primerane k spotrebe zásob. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien.

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). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú reálnou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) 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.

(g) Rezervy

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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

(h) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

(i) 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

(j) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

(k) 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.

(l) Leasing

Spoločnosť neeviduje majetok prenajatý na základe finančného leasingu.

(m) Cudzía 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

(n) 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.

(o) Opravy významných chýb minulých období

Spoločnosť v účtovnom období roku 2023 nevykonala opravy významných chýb minulých období.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o štruktúre dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný ma- jetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	E	f	g	h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		255 079			16 413	2 383		273 875
Prírastky		13 500				13 500		27 000
Úbytky					3 876	13 500		17 376
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		268 579			12 537	2 383		283 499
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		157 278			13 678			170 956
Prírastky		33 605			668			34 273
Úbytky					3 876			3 876
Stav na konci účtovného obdobia		190 883			10 470			201 353
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		97 801			2 735	2 383		102 919
Stav na konci účtovného obdobia		77 696			2 067	2 383		82 146

V priebehu roka 2023 spoločnosť obstarala výrobné softvéry.

Prehľad o štruktúre dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samo- statné hnutelné veci a sú- bory hnu- telných vecí	Pestovateľ- ské celky tr- valých po- rastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10	119 478	13 779 633				3 541 272	698 907	18 139 300
Prírastky			2 709 503				3 024 068	983 587	6 717 158
Úbytky			789 807				2 734 712	1 164 770	4 689 289
Presuny			3 375 653				-3 375 653		0
Stav na konci účtovného obdobia	10	119 478	19 074 982				454 975	517 724	20 167 169
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		27 805	8 282 138						8 309 943
Prírastky		8 918	1 346 255						1 355 173
Úbytky			789 807						789 807
Stav na konci účtovného obdobia		36 723	8 838 586						8 875 309
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10	91 673	5 497 495				3 541 272	698 907	9 829 357
Stav na konci účtovného obdobia	10	82 755	10 236 396				454 975	517 724	11 291 860

K nárastu dlhodobého hmotného majetku došlo z dôvodu investovania do nových technológií a rozšírenia výroby v oblasti zlievarenstva.

Poistený je vozový park a výrobná linka. Na vozový park je uzatvorené poistenie súboru motorových vozidiel v Generali Poistovňa, pobočka poisťovne z iného členského štátu, poistenie je do výšky 2 500 000 €. Robotická výrobná linka je poistená v UNIQA Pojišťovna, a.s. do výšky 1 957 000€.

Prenajaté nehnuteľnosti sú poistené prenajímateľom.

Opravné položky k dlhodobému majetku

Spoločnosť v roku 2023 netvorila opravené položky k dlhodobému majetku.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	1 000 000

V rámci investícií do nových technológií sme obstarali robotickú linku na výrobu keramických škrupín, ktorá je predmetom záložného práva k investičnému úveru od VÚB a.s. vo výške 1 000 000 €. Záložné právo je registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod spisovou značkou NCRzp: 10179/2022.

2. Zásoby**Opravné položky k zásobám**

Zásoby nie sú poistené.

Zásoby sú ocenené so zohľadnením reálnych cien odvíjajúcich sa z cien na Londýnskej burze kovov LME. Pre zrealnenie cien nebolo potrebné tvoriť opravné položky.

Zásoby sú predmetom záložného práva ku kontokorentu od VÚB a.s. do výšky 5 000 000 €. Záložné právo je registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv spisovou značkou NCRzp: 14622/2023.

3. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	-	27 609	-	-	27 609
Pohľadávky spolu	-	27 609	-	-	27 609

V roku 2023 spoločnosť tvorila opravnú položku k pohľadávke, ktorá bola riadne prihlásená do reštrukturalizácie. Ďalšie opravné položky k pohľadávkam nebolo potrebné tvoriť.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Návod položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 039 543	566 170	3 605 713
Daňové pohľadávky a dotácie	290 488	-	290 488
Iné pohľadávky	3 600	-	3 600
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 333 631	566 170	3 899 801

V rámci zavedeného interného monitoringu sú odberatelia priebežne preverovaní prostredníctvom poisťovne Eximbanka a faktoringovou spoločnosťou VUB a.s.. Približne 90% všetkých pohľadávok je poistených.

Platobná schopnosť odberateľov je dobrá, evidujeme sice pohľadávky po lehote splatnosti, ale väčšina z nich je do 30 dní po lehote splatnosti.

c) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Predmet záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	5 000 000

Pohľadávky z obchodného styku sú predmetom záložného práva ku kontokorentu od VÚB a.s. vo výške 5 000 000 €. Záložné právo je registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv spisovou značkou NCRzp: 14623/2023.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. S účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Návod položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 950	6 200
Bežné účty v banke	54 746	9 224
Spolu	58 696	15 424

K bežnému účtu vo VÚB má Spoločnosť zriadený kontokorent, ktorý bol k 31.12.2023 čerpaný do výšky 4 113 998 € - vid. bod 12. Bankové úvery a je vykázaný v súvahe na strane pasív.

5. Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období zahŕňajú aktualizácie softvérov, predplatné časopisov a literatúry, online prístupy, zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel (flotila), poistenie majetku, cestovné poistenie, nájomné a webhosting.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé spolu	196	322
Náklady budúcich období krátkodobé spolu	27 365	27 022
Poistné	13 994	12 486
Aktualizácia softvérov	4 745	6 594
Predplatné, webhosting, nájom	8 626	7 942
Prijmy budúcich období dlhodobé	-	-
Spolu	27 561	27 344

6. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú v čl. IX.

7. Rezervy

Rezervy spoločnosť vytvára v zmysle platnej legislatívy a v zmysle internej smernice o rezervách.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
A	B	C	D	E	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	92 539	-	8 387	18 218	65 934
Odchodné, odstupné	92 539	-	8 387	18 218	65 934
Krátkodobé rezervy, z toho:	202 149	193 005	191 338		203 816
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia	195 849	186 705	185 038		197 516
Overenie účtovnej závierky	6 300	6 300	6 300		6 300

8. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5 014 275	5 017 131
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 000 000	2 000 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 014 275	3 017 131

Krátkodobé záväzky spolu	2 666 792	3 725 184
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 847 238	2 768 359
Záväzky po lehote splatnosti	819 554	956 825

Súčasťou vekovej štruktúry dlhodobých záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženom daňovom záväzku sú uvedené v bode 9.

Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov tvoria záväzky zo sociálneho fondu vo výške 14 275 € a záväzky z emisie dlhopisov MEDEKO 3.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov sú z emisie dlhopisov MEDEKO 4.

Viac informácií o emitovaných dlhopisoch je v bode č. 11.

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 283 338	2 986 280
Zdaniteľné	3 283 338	2 986 280
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	81 875	108 708
Odpočítateľné	81 875	108 708
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	17 194	22 829
Uplatnená daňová pohľadávka	- 5 635	- 1 247
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	- 5 635	- 1 247
Odložený daňový záväzok	689 501	627 119
Zmena odloženého daňového záväzku	62 382	10 298
Zaúčtovaná ako náklad	62 382	10 298
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Odložený daňový záväzok vznikol z rozdielnej účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku. Jeho účtovná hodnota k 31.12.2023 je vyššia než je jeho daňová základňa.

Odložená daňová pohľadávka vznikla hlavne z titulu rezervy na odchodné, rezervy na audit účtovnej závierky, z neuhradeného nájomného a záväzkov po splatnosti k 31.12.2023.

10. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 131	26 529
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 675	34 897
Čerpanie sociálneho fondu	37 531	44 295
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 275	17 131

Závazky zo sociálneho fondu sú vo výške 14 275 €. Sociálny fond sa tvorí v zmysle zákona o sociálnom fonde na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa čerpá v zmysle zákona o sociálnom fonde a interných predpisov, a to najmä na príspevky zamestnancom na stravu, rekondičné a rehabilitačné služby.

11. Vydané dlhopisy

K 31.12.2023 má Spoločnosť emitované 2 druhy dlhopisov: MEDEKO 3 a MEDEKO 4. Jedná sa o zaknihované cenné papiere, neverejne obchodovateľné, úrok je vyplácaný mesačne.

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
MEDEKO 3	50 000,00	60	100 %	8 % p.a.	5.6.2025
MEDEKO 4	50 000,00	40	100 %	5 % p.a.	16.6.2031

12. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

V priebehu roka 2023 Spoločnosť využívala kontokorentný úver, ktorý mal k 31.12.2023 zostatok -4 113 998 €. Spoločnosť má s bankou dohodnutý úverový rámec do výšky 5 000 000 €. Dohodnutá úroková sadzba je pohyblivá, mesačne na základe sadzby EURIBOR.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorent	EUR	EURIBOR + 1,0 %	30.4.2024	4 113 998	3 517 356
Dlhod.investičný úver splat.do 1 r.	EUR	EURIBOR + 0,95 %	20.3.2024	142 840	571 440
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver	EUR	EURIBOR + 0,95 %		0	142 840

Na zabezpečenie kontokorentného úveru vo VÚB, a.s. je v prospech banky zriadené záložné právo na pohľadávky, zásoby a tiež zmluva o záväzku podriadenosti, ktorá sa týka záväzkov voči spoločníkom z titulu vydaných dlhopisov. Celková hodnota zriadeného záložného práva je 5 mil. €. Na zabezpečenie investičného úveru vo VÚB, a.s. je v prospech banky zriadené záložné právo na dlhodobý majetok vo výške 1 mil. €.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledovnom prehľade:

V roku 2023 spoločnosť prijala krátkodobú pôžičku od personálne prepojenej právnickej osoby MEDEX, s.r.o. vo výške 500 000€. Záväzok je vykázaný na r. 140 Súvahy. Výška úrokovej sadzby bola stanovená na základe úrokových sadzieb z bankových úverov platných v čase poskytnutia.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé pôžičky					
MEDEX, s.r.o.	EUR	4,7	31.5.2024	500 000	0
Spolu				500 000	0

13. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	753	1 738
Neúčtované bankové úroky	753	1 738

Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	4 500
Dotácia na úhradu nákladov	-	4 500
Spolu	753	6 238

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Tovar - odpady		Výrobky –presné, kokilové a odstredivé odliatky, bloky, spájka		Služby – trieskové obrábanie, ost.	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
EÚ + GB	14 140 293	22 661 368	12 765 664	11 202 242	241 271	290 868
Slovensko	11 820 404	9 371 517	9 456 285	10 504 501	216 013	258 918
mimo EÚ	-	-	727 542	824 099		
Spolu	25 960 697	32 032 885	22 949 491	22 530 842	457 284	549 786

Spoločnosť zaznamenala pokles celkových tržieb, hlavne pokles tržieb za predaj tovaru, na ktorý mali vplyv jednak mierne zníženie objemu nákupu a predaja tovaru, ale aj pokles cien niektorých komodít.

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 704 375 €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená vroba a polotovary vlastnej výroby	1 024 625	1 576 554	925 127	-551 929	651 427
Výrobky	160 249	312 695	249 960	-152 446	62 735
Spolu	1 184 874	1 889 249	1 175 087	-704 375	714 162
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		x	x	-704 375	714 163

2. Aktivácia a výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy pri aktivácii nákladov, z toho	2 232 548	2 824 968
Aktivácia materiálu a tovaru	2 003 969	2 648 306
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	118 301	149 363
Aktivácia dlhodobého majetku	110 278	27 299
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho	12 648 019	14 213 733
Výnosy z postúpených pohľadávok	12 496 590	13 801 967
Dotácie	41 253	251 321
Iné	110 176	160 445

Aktivácia materiálu a tovaru vzniká pri spotrebe vedľajších produktov výroby, predovšetkým vratov a triesok pri opracovaní odliatkov na finálny výrobok. Aktivácia služieb vzniká pri poskytovaní služieb súvisiacich s vnútropodnikovou dopravou. Aktivácia dlhodobého majetku súvisela s montážou výrobných liniek a zahŕňa mzdové náklady.

Značný podiel vo výnosoch tvoria ostatné výnosy z hospodárskej činnosti z dôvodu využívania spôsobu financovania formou faktoringu. Pohľadávky na vybraných odberateľov sú postupované na faktoringovú spoločnosť z dôvodu zlepšenia platobnej schopnosti Spoločnosti. Výnosy a náklady z postúpených pohľadávok boli v roku 2023 vo výške 12 496 590 €. Pri všetkých postúpených pohľadávkach sa jedná o bezregresný faktoring.

Spoločnosť v roku 2023 poberala dotácie na kompenzáciu cien energií z MH SR vo výške 33 753 €. Ostatné výnosy z použitia dotácií sa týkali duálneho vzdelávania (3 000 €) a podpory podnikateľského vzdelávania (4 500 €).

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	22 949 491	22 530 842
Tržby z predaja služieb	457 284	549 786
Tržby za tovar	25 960 697	32 032 885
Čistý obrat celkom	49 367 472	55 113 513

4. Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	3 954 267	3 981 262
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	1 382 563	1 386 259
Sociálne zabezpečenie - DDP	44 792	44 067
Zákonné sociálne náklady	336 039	358 813
Ostatné sociálne náklady	8 501	12 161
Osobné náklady spolu	5 726 162	5 782 562

5. Náklady na poskytnuté služby, kurzové straty a finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 139 742	4 025 175
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 050	7 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 300	6 300
náklady na správu o zistených skutočnostiach	750	700
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 132 692	4 018 175
Kooperácie (externé opracovanie výrobkov)	1 826 253	2 070 186
Nájomné	916 439	568 405
Doprava	413 431	454 758
Opravy a udržiavanie	297 819	325 261
Náklady na životné prostredie	61 457	57 938
Cestovné	34 554	37 066
Náklady na reprezentáciu	55 542	52 489
Telefónne poplatky, internet	32 867	29 552
Náklady na inzerciu, reklamu	63 246	76 874
Iné	431 084	345 646
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 585 991	13 907 954
Postúpenie pohľadávky	12 496 590	13 801 967
Iné (poistenie ...)	89 401	105 987
Finančné náklady, z toho:	677 309	490 273
Kurzové straty, z toho:	1 027	8 252
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	19	20
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	676 282	482 021
Nákladové úroky	615 857	413 468
Ostatné náklady na finančnú činnosť	60 425	68 553

Náklady voči audítorovi obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky a výročnej správy audítorskou spoločnosťou Audit consults s.r.o. a náklady na overenie správy k žiadosti na poskytnutie kompenzácie z MH SR. Iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby, okrem uvedených, neboli touto audítorskou spoločnosťou poskytnuté.

V oblasti nakupovaných služieb bol zaznamenaný celkový nárast, ktorý súvisí s rozšírením výroby, čo malo za následok zvýšenie nájomného. Postúpenie pohľadávok je z dôvodu využívania faktoringu a bolo vo výške 12 496 590 €. Iné náklady z hospodárskej činnosti sú najmä z poistenia, a to z poistenia motorových vozidiel a z poistenia pohľadávok.

Z nákladových úrokov najväčšiu položku tvoria úroky z dlhopisov, ktoré sú vo výške 340 000 €. Výška úrokov z dlhopisov je určená emisnými podmienkami, výplata úrokov sa realizuje mesačne. Viac v čl. III bod 11. Ďalšou významnou položkou sú úroky z kontokorentného úveru, ktoré sú vo výške 177 973 € a úroky z faktoringu vo výške 73 525 €.

Ostatné finančné náklady zahŕňajú poplatky banke a poplatky faktoringovej spoločnosti.

6. Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 198 574			2 079 440		
Teoretická daň		251 701	21,00%		436 682	21,00%
Pripočítateľné položky	106 802	22 428	1,87%	117 234	24 619	1,18%
Odpočítateľné položky	-350 512	-73 608	-6,14%	-86 839	-18 236	-0,88%
Spolu	954 864	200 521	16,73%	2 109 835	443 065	21,31%
Splatná daň z príjmov		200 521	16,73%		443 065	21,31%
Daň vybraná zrážkou						
Odložená daň z príjmov		68 017	5,67%		11 545	0,56%
Celková daň z príjmov		268 538	22,40%		454 610	21,86%

Daňovo neuznané náklady pozostávajú predovšetkým z nákladov na reprezentáciu a iných nedaňových nákladov. Odpočítateľné položky vyplývajú predovšetkým z titulu vyšších daňových odpisov ako účtovných, zo zúčtovania nedaňových rezerv a rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny vyradeného a predaného majetku. Základ dane bol znížený aj z dôvodu poskytovania praktického vyučovania žiakov podľa § 17 ods. 37 ZDP.

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Prenajatý majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	970 733	538 248
Majetok prijatý do úschovy	830 000	830 000

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) kancelárske a výrobné priestory od obchodnej spoločnosti MEDEX s.r.o., Považská Bystrica. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. V roku 2023 si Spoločnosť prenajala ďalšiu halu, v ktorej rozšírila výrobu, preto za zvýšila výška ročného nájmu na 970 733 € bez DPH.

Majetok prijatý do úschovy (formy zákazníkov): 830 000 €.

2. Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť ručí pohľadávkami z obchodného styku a zásobami do výšky 5 000 000 € za poskytnutý kontokorentný úver vo VÚB a.s.

Spoločnosť ručí dlhodobým hmotným majetkom do výšky 1 000 000 € za poskytnutý investičný úver vo VÚB a.s.

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z ručenia (za kontokorentný úver)	5 000 000 €	
Z ručenia (investičný úver)	1 000 000 €	

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také skutočnosti, ktoré by vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

Čl. VII

Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Druh obchodu		Hodnotové vyjadrenie obchodu v €	
			2023	2022
MEDEX, s.r.o.	nákup	Nájomné	873 353	526 649
	nákup	materiál, energie	125 035	16 314
	nákup	Služby	30 937	6 000
	nákup	Úroky	7 404	16
	nákup	dlhodobý majetok	7 426	0
	predaj	dlhodobý majetok	25 209	0
	predaj	Služby	720	720
	predaj	Úroky	0	92
ATAMI s.r.o.	nákup	dlhodobý majetok	13 500	25 235
	nákup	Služby	36 958	30 403

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Členovia štatutárneho orgánu počas roka 2023 nepoberali žiadne príjmy ani výhody z titulu výkonu funkcie.

Čl. VIII

Ostatné informácie

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	400 000				400 000
Zákonný rezervný fond	40 000				40 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 976 791			1 543 511	4 520 302
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 058 014	1 624 829	514 503	-1 543 511	1 624 829
Vlastné imanie	5 474 805	1 624 829	514 503	0	6 585 131

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	400 000				400 000
Zákonný rezervný fond	40 000				40 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy	4 520 302			1 218 622	5 738 924
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 624 829	930 036	406 207	-1 218 622	930 036
Vlastné imanie	6 585 131	930 036	406 207	0	7 108 960

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 – zisku vo výške 1 624 829 € rozhodlo valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 11.8.2023. Zisk za rok 2022 bol rozdelený v súlade so spoločenskou zmlouvou, rozdelenie zisku je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Informácie o rozdelení zisku z roku 2022

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 624 829
Rozdelenie účtovného zisku	
pridel do zákonného rezervného fondu	0
pridel do fondu rozvoja spoločnosti	1 218 622
výplata podielu na zisku spoločníkom	406 207
Spolu	1 624 829

Čl. X
Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy:

Ozn.	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-)	1 198 575	2 079 439
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet) (+/-)	1 961 604	1 446 893
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 310 414	1 085 001
	Zostatková hodnota dlhod. majetku účtovaná do nákladov pri vyrad. likv.(+)	69 415	0
	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	- 26 605	4 280
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	27 609	- 66 957
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a príjmov (+/-)	- 217	- 1 443
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia výdavkov a výnosov (+/-)	- 5 485	6 238
	Úroky účtované do nákladov (+) 562	615 857	413 468
	Úroky účtované do výnosov (-) 662	- 52	- 414
	Kurzová strata vyčíslená k peň. prostriedkom a peň. ekvivalentom ku dňu závierky (+)	20	20
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (zisk -, strata +)	- 29 383	- 1 418
	Ostatné nepeňažné operácie z bežnej činnosti	31	8 118
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu	890 358	- 1 470 689
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti - brutto(+/-)	256 116	- 1 051 142
	Zmena stavu záväzkov a rezerv z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 714 784	709 649
	Zmena stavu zásob (+/-)	1 349 026	- 1 129 196
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.)		4 050 537	2 055 643
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	- 748 148	- 172 563
	Výdavky na daň z príjmov	- 373 525	- 679 450
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.x)	2 928 864	1 203 630
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	- 2 856 385	- 4 276 585
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 13 500	- 55 711
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 2 842 885	- 4 220 874
	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	64 209	38 197
B***	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.x)	- 2 792 176	- 4 238 388
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.2.	Peňažné toky z dlhod. a krátkod. záväzkov z finančnej činnosti	- 93 416	3 032 622
	Príjmy z bankových úverov poskytnutých bankou	4 114 591	4 517 854
	Výdavky na splácanie bankových úverov (-)	- 4 089 294	- 687 089
	Príjmy z prijatých pôžičiek a výpomocí (+)	1 100 000	500 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	- 600 000	- 875 277
	Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádz. č.	- 615 857	- 413 468
	Zmena stavu ostatných dlhodobých záväzkov	- 2 856	- 9 398
C***	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet)	- 93 416	3 032 622

D	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov(+/-) (súčet A+B+C)	43 272	-	2 136
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	15 424		17 560
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	58 696		15 424
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	58 696		15 424