

Čl. 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 2023 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 19.4.2024.

4. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 bola zverejnená v Registri účtovných závierok dňa 19.3.2024.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

6. Spoločnosť nepatrí do skupiny podnikov.

7. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	200,7	219,1
Štáv zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	191	201
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

Čl. 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 zahrnuje 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400 € 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 obstarávací 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 rozpúšťajú 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 zahrnuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Ak sú obstarávací 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 nevymožiteľnosti 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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 2024 nevykonala opravy významných chýb minulých období.

Čl. III
Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o štruktúre dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		268 579			12 537	2383		283 499
Prírastky		14 665				58 726		73 391
Úbytky						14 665		14 665
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		283 244			12 537	46 444		342 225
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		190 883			10 470			201 353
Prírastky		33 067			668			33 735
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		223 950			11 138			235 088
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		77 696			2 067	2 383		82 146
Stav na konci účtovného obdobia		59 294			1 399	46 444		107 137

V priebehu roka 2024 spoločnosť obstarala výrobné softvéry a iné podporné informačné systémy.

Prehľad o štruktúre dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samo- statné hnuteľné veci a sú- bory hnu- teľných 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	19 074 982				454 975	517 724	20 167 169
Prírastky		321 286	1 236 527				1 644 227	293 302	3 495 342
Úbytky			15 000				1 581 728	795 468	2 392 196
Presuny			454 975				-454 975		0
Stav na konci účtovného obdobia	10	440 764	20 751 484				62 499	15 558	21 270 315
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		36 723	8 838 586						8 875 309
Prírastky		31 436	1 542 963						1 574 399
Úbytky			15 000						15 000
Stav na konci účtovného obdobia		68 159	10 366 549						10 434 708
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10	82 755	10 236 396				454 975	517 724	11 291 860
Stav na konci účtovného obdobia	10	372 605	10 384 935				62 499	15 558	10 835 607

V roku 2024 spoločnosť realizovala investície do rozšírenia fotovoltaického zariadenia a do nových technológií v oblasti zlievarenstva. Celková netto hodnota dlhodobého majetku mierne poklesla, lebo sa vynaložili menšie investície do nového majetku ako v roku 2023, kedy sa uskutočnila rozsiahla a finančne náročná investícia do rozšírenia a automatizácie výroby v oblasti odlievania presných odliatkov.

Poistený je vozový park. 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 €.

Prenajaté nehnuteľnosti sú poistené prenajímateľom.

Opravné položky k dlhodobému majetku

Spoločnosť v roku 2024 netvorila opravené položky k dlhodobému majetku.

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	152 694	1 263	-	179 040
Pohľadávky spolu	27 609	152 694	1 263	-	179 040

V roku 2024 spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých existuje riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne neuhradí.

Zúčtovanie opravnej položky nastalo z dôvodu úhrady splátok v zmysle reštrukturalizačného plánu.

Pohľadávky, na ktoré sú vytvorené opravné položky, sú v kompetencii a riešení právneho zástupcu spoločnosti.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 721 126	338 784	3 059 910
Daňové pohľadávky a dotácie	290 285		290 285
Iné pohľadávky	18 205		18 205
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 029 616	338 784	3 368 400

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 síce 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.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 730	3 950
Bežné účty v banke	23 805	54 746
Spolu	28 535	58 696

K bežnému účtu vo VÚB má Spoločnosť zriadený kontokorent, ktorý bol k 31.12.2024 čerpaný do výšky 4 231 681 € - 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	13 619	196
z toho: nájom platený vopred	13 336	-
Náklady budúcich období krátkodobé spolu	35 081	27 365
Poistné	16 263	13 994
Aktualizácia softvérov	5 401	4 745
Predplatné, webhosting, nájom	13 417	8 626
Prijmy budúcich období krátkodobé	475	-
Spolu	49 175	27 561

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 začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	C	D	E	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	65 934	9 007	1 763		73 178
Odchodné, odstupné	65 934	9 007	1 763		73 178
Krátkodobé rezervy, z toho:	203 816	185 212	192 649		196 379
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia	197 516	178 912	186 349		190 079
Overenie účtovnej závierky	6 300	6 300	6 300		6 300

8. Závazky

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	2 528 395	5 014 275
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 000 000	2 000 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	528 395	3 014 275

Krátkodobé záväzky spolu	2 898 282	2 666 792
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 372 125	1 847 238
Záväzky po lehote splatnosti	526 157	819 554

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 z dlhodobej pôžičky vo výške 500 000 €, záväzky zo sociálneho fondu vo výške 25 664€ a dlhodobá časť zo splátkového úveru vo výške 2 731€.

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

Dlhopisy MEDEKO 3 sa k 31.12.2024 považujú za krátkodobé so splatnosťou do 1 roka, čo ovplyvnilo pokles dlhodobých záväzkov a nárast krátkodobých finančných výpomocí. 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:	3 869 369	3 283 338
Zdaniteľné	3 869 369	3 283 338
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	89 094	81 875
Odpočítateľné	89 094	81 875
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	21 383	17 194
Uplatnená daňová pohľadávka	4 189	-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	4 189	-
Odložený daňový záväzok	928 649	689 501
Zmena odloženého daňového záväzku	239 148	62 382
Zaúčtovaná ako náklad	239 148	62 382
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Odložený daňový záväzok vznikol z rozdielnej účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku. Jeho účtovná hodnota k 31.12.2024 je vyššia než je jeho daňová základňa.

Odložená daňová pohľadávka vznikla hlavne z titulu rezervy na odchodné, rezervy na audit účtovnej závierky a z neuhradených služieb podliehajúcich zaplateniu.

10. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 275	17 131
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 998	34 675
Čerpanie sociálneho fondu	23 609	37 531
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 664	14 275

Závazky zo sociálneho fondu sú vo výške 25 664 €. 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 31.12.2024 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

Dlhopisy MEDEKO 3 sú splatné v r. 2025, z toho dôvodu sú vykázané v súvahe na r.140 – Krátkodobé finančné výpomoci.

12. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

V priebehu roka 2024 Spoločnosť využívala kontokorentný úver, ktorý mal k 31.12.2024 zostatok -4 231 681 €. 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 %	30.4.2025	4 231 681	4 113 998
Dlhod.invest.úver splat. do 1 roka	EUR	EURIBOR + 0,95 %	20.3.2024	-	142 840

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

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledovnom prehľade:

V roku 2024 spoločnosť prijala dlhodobú bezúročnú pôžičku od personálne prepojenej fyzickej osoby vo výške 500 000€. Záväzok je vykázaný na r. 110 Súvahy.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
Demáček Pavol	EUR	0	neurčený	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
Nevyúčtované bankové úroky	-	753
Výnosy budúcich období krátkodobé:	-	-
Spolu	-	753

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	14 451 426	14 140 293	12 964 570	12 765 664	285 911	241 271
Slovensko	15 421 032	11 820 404	7 885 934	9 456 285	248 570	216 013
mimo EÚ	-	-	776 713	727 542		
Spolu	29 872 458	25 960 697	21 627 217	22 949 491	534 481	457 284

Štruktúra tržieb podľa druhu v bežnom účtovnom období v %

2024			
Druh:	Tovar - odpady	Výrobky –presné, kokilové a odstredivé odliatky, bloky, spájka	Služby – trieskové obrábanie, ost.
% podiel	57%	42%	1%

Štruktúra tržieb podľa oblasti odbytu v bežnom účtovnom období v %

2024			
Oblasť:	SR	EÚ + GB	mimo EÚ
% podiel	45%	53%	2%

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 502 724 €.

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 výroba a polotovary vlastnej výroby	1 381 194	1 024 625	1 576 554	356 568	-551 929
Výrobky	306 405	160 249	312 695	146 156	-152 446
Spolu	1 687 599	1 184 874	1 889 249	502 724	-704 375
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		x	x	502 724	-704 375

2. Aktivácia a výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy pri aktivácii nákladov, z toho	2 437 420	2 232 548
Aktivácia materiálu a tovaru	2 304 425	2 003 969
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	132 534	118 301
Aktivácia dlhodobého majetku	461	110 278
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho	12 766 598	12 648 019
Výnosy z postúpených pohľadávok	12 689 492	12 496 590
Dotácie	16 550	41 253
Iné	60 556	110 176

Aktivácia materiálu a tovaru vzniká pri spotrebe vedľajších produktov výroby, predovšetkým vratov a triesok pri opracovaní odliatkov na finálny výrobok. V rámci aktivácie materiálu a tovaru je účtovaná aj vyrobená elektrina vo vlastnom fotovoltaickom zariadení. Aktivácia služieb vzniká pri poskytovaní služieb súvisiacich s vnútropodnikovou dopravou. Aktivácia dlhodobého majetku súvisela s vnútropodnikovou dopravou dlhodobého majetku.

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 2024 vo výške 12 689 492 €. Pri všetkých postúpených pohľadávkach sa jedná o bezregresný faktoring.

Spoločnosť v roku 2024 poberala dotáciu na duálneho vzdelávania (4 000 €) a dotáciu na podporu rozvoja zručností zamestnancov (12 550 €).

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	21 627 217	22 949 491
Tržby z predaja služieb	534 481	457 284
Tržby za tovar	29 872 458	25 960 697
Čistý obrat celkom	52 034 156	49 367 472

4. Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	4 024 835	3 954 267
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	1 440 231	1 382 563
Sociálne zabezpečenie - DDP	42 702	44 792
Zákonné sociálne náklady	379 050	336 039
Ostatné sociálne náklady	17 867	8 501
Osobné náklady spolu	5 904 685	5 726 162

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:	4 474 646	4 139 742
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 300	7 050
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 300	6 300
náklady na správu o zistených skutočnostiach	-	750
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 468 346	4 132 692
Kooperácie (externé opracovanie výrobkov)	1 916 872	1 826 253
Nájomné	1 043 963	916 439
Doprava	499 162	413 431
Opravy a udržiavanie	265 480	297 819
Náklady na životné prostredie	72 133	61 457
Cestovné	46 951	34 554
Náklady na reprezentáciu	59 035	55 542
Telefónne poplatky, internet	29 566	32 867
Náklady na inzerciu, reklamu	93 827	63 246
Iné	441 357	431 084
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 800 148	12 585 991
Postúpenie pohľadávky	12 689 492	12 496 590
Iné (poistenie, dary, pokuty ...)	110 656	89 401
Finančné náklady, z toho:	691 434	677 309
Kurzové straty, z toho:	324	1 027
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8	19
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	691 110	676 282
Nákladové úroky	629 993	615 857
Ostatné náklady na finančnú činnosť	61 117	60 425

Náklady voči audítorovi obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky a výročnej správy audítorskou spoločnosťou Audit consults s.r.o. Iné uisťovacie 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 v priebehu roka 2023, pričom v roku 2024 sa zvýšenie nákladov z tohto titulu prejavilo v plnej miere za celý rok, napr. nájomné
- s nárastom cenovej hladiny služieb

Postúpenie pohľadávok je z dôvodu využívania faktoringu a bolo vo výške 12 689 492 €. 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 198 629 € a úroky z faktoringu vo výške 79 780 €.

Ostatné finančné náklady zahŕňajú poplatky banke a poplatky faktoringovej spoločnosti.

6. Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej 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:	375 541			1 198 574		
Teoretická daň		78 864	21,00%		251 701	21,00%
Prípočítateľné položky	312 099	65 541	17,45%	106 802	22 428	1,87%
Odpočítateľné položky	-627 772	-131 832	-35,10%	-350 512	-73 608	-6,14%
Spolu	59 868	12 572	3,35%	954 864	200 521	16,73%
Splatná daň z príjmov		12 572	3,35%		200 521	16,73%
Daň vybraná zrážkou						
Odložená daň z príjmov		234 959	62,57%		68 017	5,67%
Celková daň z príjmov		247 531	65,91%		268 538	22,40%

Daňovo neuznané náklady pozostávajú predovšetkým z tvorby nedaňových opravných položiek k pohľadávkam, z nákladov na reprezentáciu a iných nedaňových nákladov. Odpočítateľné položky vyplývajú predovšetkým z titulu vyšších daňových odpisov ako účtovných a z ďalších odpočítateľných položiek. 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)	1 041 381	970 733
Majetok prijatý do úschovy	800 000	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. Výška ročného nájmu je 1 041 381 € bez DPH.

Majetok prijatý do úschovy (formy zákaznikov): 800 000 €.

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.

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

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 2024.

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 €	
			2024	2023
MEDEX, s.r.o.	nákup	nájomné	1 019 962	873 353
	nákup	materiál, energie	23 606	125 035
	nákup	služby	6 000	30 937
	nákup	úroky	10 623	7 404
	nákup	dlhodobý majetok	0	7 426
	predaj	dlhodobý majetok	0	25 209
	predaj	služby	720	720
	predaj	úroky	0	0
ATAMI s.r.o.	nákup	dlhodobý majetok	12 000	13 500
	nákup	služby	37 115	36 958

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

Členovia štatutárneho orgánu počas roka 2024 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	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

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	5 738 924			697 527	6 436 451
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	930 036	128 010	232 509	-697 527	128 010
Vlastné imanie	7 108 960	128 010	232 509	0	7 004 461

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 – zisku vo výške 930 036 € rozhodlo valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 19.4.2024. Zisk za rok 2023 bol rozdelený v súlade so spoločenskou zmluvou, rozdelenie zisku je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Informácie o rozdelení zisku z roku 2023

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	930 036
Rozdelenie účtovného zisku	
prídel do zákonného rezervného fondu	0
prídel do fondu rozvoja spoločnosti	697 527
výplata podielu na zisku spoločníkom	232 509
Spolu	930 036

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(+/-)	375 541	1 198 575
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet) (+/-)	2 367 637	1 961 604
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 598 635	1 310 414
	Zostatková hodnota dlhod. majetku účtovaná do nákladov pri vyrad. likv.(+)	-	69 415
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	7 244	- 26 605
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	151 431	27 609
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a príjmov (+/-)	- 21 614	- 217
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia výdavkov a výnosov (+/-)	- 753	- 5 485
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	Úroky účtované do nákladov (+) 562	629 993	615 857
	Úroky účtované do výnosov (-) 662	- 475	- 52
	Kurzový zisk k peň. prostriedkom a peň. ekvivalentom ku dňu závierky (-)	-	-
	Kurzová strata vyčíslená k peň. prostriedkom a peň. ekvivalentom ku dňu závierky (+)	8	20
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (zisk -, strata +)	2 700	- 29 383
	Ostatné nepeňažné operácie z bežnej činnosti	468	31
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu	- 803 990	890 358
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti - brutto(+/-)	476 806	256 116
	Zmena stavu záväzkov a rezerv z prevádzkovej činnosti (+/-)	191 280	- 714 784
	Zmena stavu zásob (+/-)	- 1 472 076	1 349 026
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku		
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.)		1 939 188	4 050 537
	Prijaté úroky. S výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin. činnosti		
	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	- 232 509	- 748 148
	Výdavky na daň z príjmov	- 200 522	- 443 065
	Prijmy z dane z príjmov	242 544	69 540
	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.x)	1 748 701	2 928 864
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	- 1 176 873	- 2 856 385
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 58 726	- 13 500
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 1 118 147	- 2 842 885
B***	Výdavky na obstaranie dlhodobého finančného majetku		

	Prijmy z predaja dlhodobého majetku (+)	6 800	64 209
	Zmena stavu dlhod. pôžičky poskytnutej v rámci konsolidovaného celku		
	Zmena stavu dlhod. pôžičky poskytnutej tretím osobám		
	Zmena stavu ostatných dlhodobých záväzkov		
	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.x)	- 1 170 073	- 2 792 176
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1)	-	-
	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania (+)		
	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania(+)		
	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obch. podielov		
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky z dlhod. a krátkod. záväzkov z finančnej činnosti	- 608 789	- 93 416
	Prijmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)		
	Výdavky na úhradu dlhodobých záväzkov z CP (-)	-	-
	Prijmy z bankových úverov poskytnutých bankou	4 231 742	4 114 591
	Výdavky na splácanie bankových úverov (-)	- 4 257 431	- 4 089 294
	Prijmy z prijatých pôžičiek a výpomocí (+)	500 000	1 100 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	- 500 000	- 600 000
	Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádz. č.	- 629 993	- 615 857
	Zmena stavu ostatných dlhodobých záväzkov	46 893	- 2 856
	Ostatné položky		
C***	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet)	- 608 789	- 93 416
D	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov(+/-) (súčet A+B+C)	- 30 161	43 272
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	58 696	15 424
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	28 535	58 696
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peň. ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	28 535	58 696