

Správa nezávislého audítora

k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2024 a k výročnej správe za rok 2024

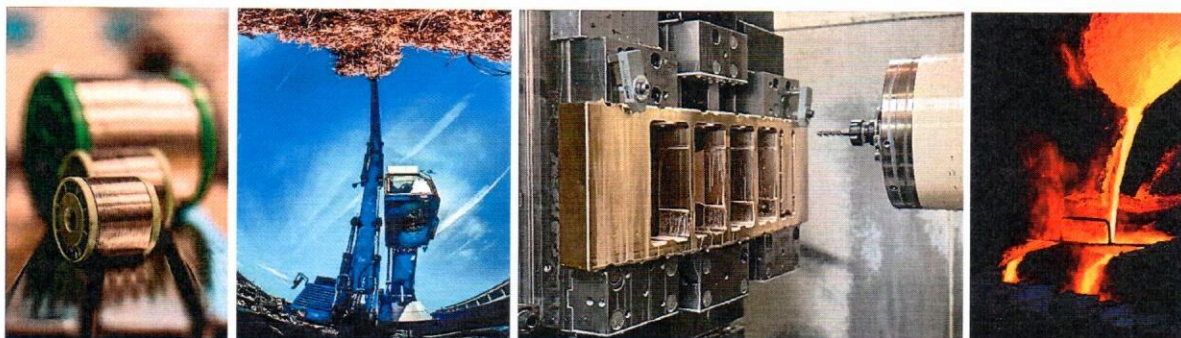
MEDEKO CAST s.r.o.

Orlové 255, 017 01 Považská Bystrica
IČO: 31615007

marec 2025

VÝROČNÁ SPRÁVA 2024

ZOSTAVENÁ KU DŇU 31.12.2024



Správa vedenia



V roku 2024 zaznamenala slovenská ekonomika rast HDP o 2 %. Tento rast bol podporený najmä domácim dopytom. Slovenská ekonomika výrazne spomalila v 3. štvrtroku 2024 a pokles pokračoval aj na konci roka 2024. Vývoj hospodárskych výsledkov MEDEKO CAST s.r.o. počas roka kopíroval situáciu v ekonomike.

Môžeme konštatovať, že MEDEKO CAST s.r.o. v rýchlo meniacom sa svete a náročnej konkurencii obstálo. A to aj napriek horšiemu záveru roka.

Veľmi si vážime, že sme dokázali MEDEKO CAST s.r.o. posunúť opäť o kúsok ďalej. Pričinili sa o to všetky úseky. Zlievareň presného liatia dokázala zastabilizovať nové technológie a postupne využíva nové prostredie vo svoj prospech. Aj keď prišiel pokles, rozpracované nové obchodné príležitosti vyzerajú veľmi dobre a veríme, že je len otázkou času, kedy sa vrátíme na pôvodnú úroveň zákazkovej náplne. Centrum trieskového opracovania poctivo pracovalo na technológii nových obrobkov a v závere roka sme takmer žiaden odliatok už nekooperovali externe. Celý rok sa nám dobre darí na úseku výroby Spájky a olova a na Obchodnom úseku s odpadmi z neželezných kovov. Tento rok výrazne prispeli k stabilite firmy.

Rok 2025 prinesie intenzívnejší tlak na energetickú efektívnosť, inovácie, automatizáciu a implementáciu umelej inteligencie vo výrobe. Ďalšou výzvou pre slovenský priemysel zostáva trh práce, keďže dopyt po kvalifikovaných pracovníkoch dlhodobo prevyšuje ponuku. Sme presvedčení, že dokážeme čeliť akýmkoľvek výzvam a že aj naďalej budeme úspešní.

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	5
Hlavné faktory ovplyvňujúce výsledky v roku 2024	5
Postavenie a stabilita spoločnosti na trhu, predpokladaný vývoj	6
Východiská pre rok 2025.....	7
Významné udalosti po dátume účtovnej závierky.....	7
3. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie	7
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.....	11
Správa o stave majetku a záväzkov	11
Náklady, výnosy, výsledok hospodárenia.....	11
Pomerové ukazovatele	12
9. Návrh na rozdelenie zisku	16
10. Majetok a záväzky	16
11. Výnosy a náklady	16
12. Štruktúra odbytu	17
13. Ukazovatele peňažných tokov (v celých €)	18

Prílohy: Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2024
Účtovná závierka za rok 2024

1. Úvod / všeobecné údaje

Povinnosť vypracovať výročnú správu spoločnosti za rok 2024 vyplýva 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	100 000	25	25
Mgr. Jakub Demáček	100 000	25	25
Ing. Kristína Lang	100 000	25	25
Ing. arch. Mária Michalcová	100 000	25	25
spolu	400 000	100	100

Štruktúra spoločníkov sa v roku 2024 zmenila, Ing. Pavol Demáček previedol svoj obchodný podiel na ostatných spoločníkov. Uvedená zmena nemala vplyv na výšku základného imania.

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

Vývoj hospodárskych výsledkov MEDEKO CAST s.r.o. počas roka kopíroval situáciu v ekonomike. Prvé tri štvrtroky sme dosahovali lepšie hospodárske výsledky, ako sme plánovali. Cez zvyšovanie produktivity a znižovanie nákladov sme za prvé tri štvrtroky presiahli ročný plán. K výraznej zmene došlo v poslednom štvrtroku, kde sa situácia začala postupne zhoršovať a vyústila v 25% prepád objednávok v zlievarenstve a 30% prepád objednávok vo všeobecnom strojárstve. Spolu s poklesom objednávok nás v poslednom štvrtroku nepriaznivo zasiahli aj vysoké ceny energií. Posledný štvrtrok nás pripravili o dobrý výsledok a splnenie plánu za rok 2024.



Rok 2024 najviac prial výrobe spájky a olova, kde sme dosiahli najlepší hospodársky výsledok. Darilo sa nám v predaji olovených produktov, najmä drôtu. Vysoký dopyt po olovenom drôte poháňa najmä vojenský konflikt na Ukrajine, ktorý tlačí ceny vysoko a vytvára nadštandardné marže. Darilo sa aj obchodnému úseku, ktorý napriek poklesu v spracovaných tonách dosiahol dobrý hospodársky výsledok. Hlavným faktorom sú pretrvávajúce vysoké ceny primárnych kovov na burze LME. Naopak, najviac postihnutými úsekmi z pohľadu vývoja ekonomiky boli Zlievareň presného liatia a Centrum trieskového opracovanie, kde sme z dôvodu poklesu objednávok a vysokých cien energií nedokázali splniť plánované výsledky.

Hlavné faktory ovplyvňujúce výsledky v roku 2024

Ceny energií

Nárast cien energií mal výrazný dopad na náklady európskych priemyselných podnikov. Zvýšené náklady na elektrickú energiu a plyn viedli k zvýšeniu výrobných nákladov, čo ovplyvnilo konkurencieschopnosť slovenských firiem na medzinárodných trhoch. Podniky boli nútené hľadať spôsoby, ako znížiť spotrebu energií.

Kondícia nemeckej ekonomiky

Nemecko, ako hlavný obchodný partner Slovenska, zaznamenalo v roku 2024 mierny pokles HDP o 0,2 %. Tento pokles ovplyvnil dopyt po slovenských priemyselných výrobkoch, najmä

v automobilovom a strojárskom priemysle. Zníženie objednávok z Nemecka viedlo k poklesu produkcie a tržieb slovenských podnikov orientovaných na export do tejto krajiny.

Prehriaty trh práce

Trh práce zostáva pre priemyselné podniky jednou z najväčších výziev, pričom dopyt po kvalifikovaných pracovníkoch dlhodobo prevyšuje ponuku. Nedostatok technikov, operátorov a odborníkov v strojárstve, elektrotechnike či metalurgii núti firmy bojovať o talenty vyššími mzdami, lepšími benefitmi a investíciami do vzdelávania zamestnancov, čo výrazne zvyšuje náklady. Tento problém prehĺbuje starnutie pracovnej sily a slabý záujem mladých ľudí o technické odbory. Súčasne rastie tlak na flexibilitu zamestnávania, čo znamená širšie využívanie agentúrnych pracovníkov, zahraničnej pracovnej sily a hybridných pracovných modelov. Priemyselné podniky tak čelia výzve, ako udržať konkurencieschopnosť a zároveň si zabezpečiť stabilný a kvalifikovaný personál.

Slovensko je často vnímané ako krajina s lacnou pracovnou silou, celkové náklady na zamestnancov sú v skutočnosti veľmi vysoké a v niektorých prípadoch porovnateľné s Nemeckom či Rakúskom. Vysoké odvody, prísne pracovnoprávne regulácie a rastúce mzdové náklady spôsobujú, že zamestnávateľia čelia výraznému finančnému zaťaženiu. Priemyselné podniky tak musia hľadať rovnováhu medzi zvyšovaním miezd, ktoré je nevyhnutné na udržanie pracovníkov, a zachovaním konkurencieschopnosti voči firmám z krajín s flexibilnejším trhom práce a nižšími odvodmi.

Globálna ekonomika a konkurencia

Spomalenie globálneho hospodárskeho rastu, stagnujúca čínska ekonomika a zvýšená konkurencia z krajín s nižšími výrobnými nákladmi vytvorili tlak na slovenské priemyselné podniky. Firmy museli zvyšovať efektívnosť výroby, inovovať svoje produkty a procesy a hľadať nové trhy, aby si udržali svoju pozíciu na trhu.

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.
- Neustále zlepšujeme procesy a ich negatívny dopad na životné prostredie, napr. výroba el. energie z fotovoltaiiky.
- Investovali sme 1 177 tis. € do rozvoja spoločnosti.
- Počet našich zamestnancov k 31.12.2024 bol 191.



Východiská pre rok 2025

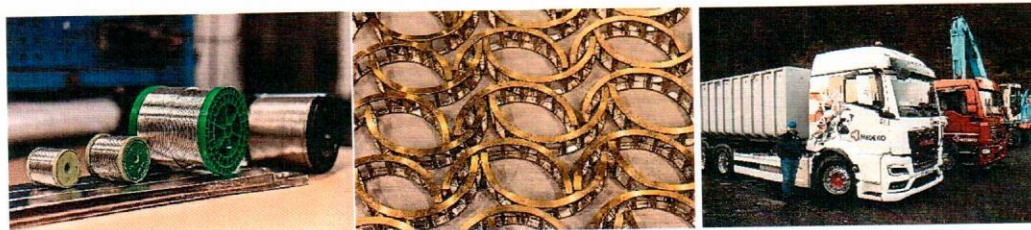
Uplynuté roky ukázali, aká krehká môže byť priemyselná produkcia v čase vysokých cien energií, narušených dodávateľských reťazcov a rastúcej konkurencie zo strany Číny a USA. Slovenský priemysel je úzko prepojený s európskymi trhmi, najmä s Nemeckom, ktorého ekonomický vývoj do veľkej miery ovplyvňuje dopyt po našich výrobkoch. Oživenie nemeckého priemyslu v roku 2025 by mohlo priniesť stabilnejšie podmienky, no zároveň sa od slovenských firiem očakáva vyššia produktivita a efektivita, aby naši zákazníci dokázali konkurovať globálnym hráčom z USA, Číny a krajín juhovýchodnej Ázie.

Ceny elektriny a plynu zostávajú kľúčovým faktorom, ktorý ovplyvní naše náklady. Hoci sa situácia po energetickej kríze čiastočne stabilizovala, podniky si nemôžu dovoliť pasívne čakať na ďalší vývoj. Investície do energetickej efektívnosti, využitie vlastných obnoviteľných zdrojov a optimalizácia spotreby budú v roku 2025 rozhodujúce pre udržanie konkurencieschopnosti.



Rok 2025 tiež prinesie intenzívnejší tlak na inovácie, automatizáciu a implementáciu umelej inteligencie vo výrobe. Digitalizácia a optimalizácia procesov už nie sú len výhodou, ale nevyhnutnosťou pre firmy, ktoré chcú prežiť a rásť. Súčasne bude potrebné prispôbiť sa trhovej dynamike a hľadať nové obchodné príležitosti.

Trh práce zostáva jednou z hlavných výziev pre slovenský priemysel. Riešením bude kombinácia automatizácie, investícií do interného vzdelávania a zlepšenia pracovných podmienok, aby sa zvýšila atraktivita priemyselných profesií.



Významné udalosti po dátume účtovnej závierky.

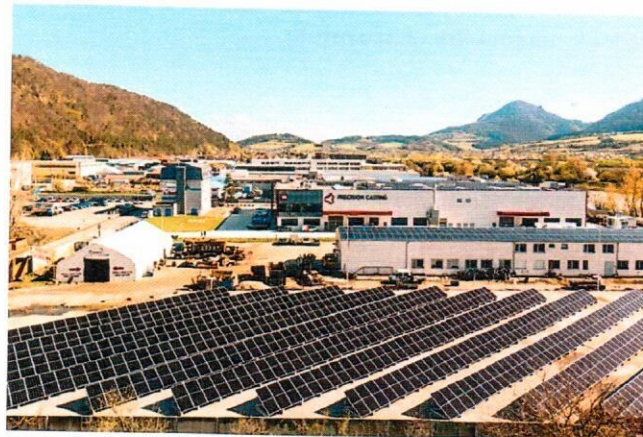
Po dátume účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti.

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.

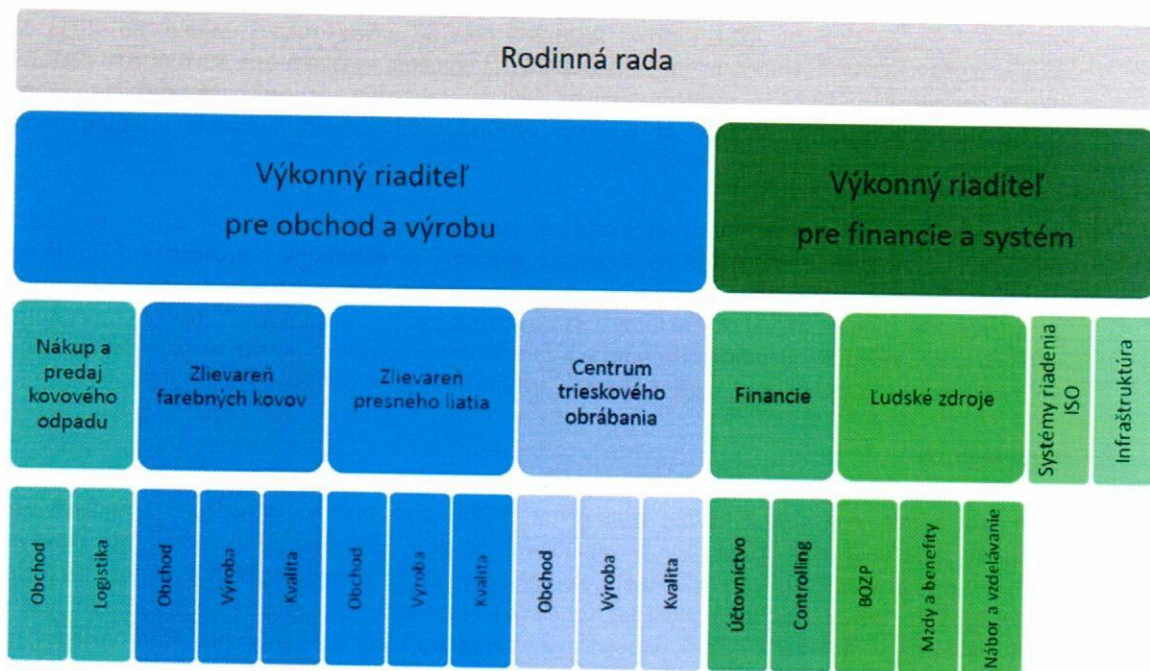
Identifikovali sme všetky environmentálne aspekty a vplyvy našich jednotlivých činností a procesov a tieto aspekty sme rozdelili na pozitívne a negatívne. Medzi najväčšie negatívne environmentálne aspekty

patrí znečistenie vody/pôdy reznou emulziou z triesok a znečistenie atmosféry vypustenými znečisťujúcimi látkami zo zdrojov znečisťovania ovzdušia. Ako pozitívny environmentálny aspekt sme zaradili výrobu a spotrebu elektrickej energie z obnoviteľných zdrojov – fotovoltaiky. V r. 2024 bolo týmto spôsobom vyrobených 972 MWh. Ďalším významným pozitívnym environmentálnym aspektom je zhodnocovanie a recyklácia kovového odpadu a výroba odliatkov.



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 zachytných nádržoch, 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 31.12.2023	K 31.12.2024
Priemerný počet zamestnancov spolu	219	201
Riadiaci zamestnanci	6	6
Mzdové náklady v celých €	3 954 267 €	4 024 836 €

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 2024 bol pre firmu v oblasti náboru opäť veľkou výzvou z dôvodu dlhodobého nedostatku vhodných kandidátov. Záverom roka vplyvom zníženia objemu výroby najmä na stredisku Zlievarne presného liatia bolo prepustených 5 % zamestnancov a nábor zamestnancov bol pozastavený.

Nábor zamestnancov prebiehal v štandardnom režime s využitím všetkých bežne dostupných kanálov na oslovenie kandidátov, plus sme rozšírili rozsah vyplácania nástupných a odporúčacích benefitov v prvých troch štvrtrokoch 2024. Celková fluktuácia bola na úrovni roka 2023 a to na 45,83 %, z toho dobrovoľná fluktuácia na úrovni 16,44 %. Na pomerne vysokom čísle fluktuácie sa podieľali najmä nekvalitní kandidáti so zlými pracovnými návykmi (absencia, neuspokojivý pracovný výkon). Oproti predchádzajúcemu obdobiu sa podarilo výrazne znížiť úroveň fluktuácie u zamestnancov zamestnaných viac ako 1 rok.

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 sme prijali CNC operátorov z tretích krajín, inovovali adaptácie novoprijatých zamestnancov, preškolili nových majstrov na zlepšenie komunikácie so zamestnancami, rozšírili benefity pre zamestnancov o ďalšieho dodávateľa.

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 2024 bolo pokračovanie školení riadiacich pracovníkov na nižšej úrovni aj vyššej úrovni (majstri a riaditelia), vzdelávanie technologov, rozšírenie počtu zamestnancov s oprávnením na vytavovací autokláv, vysokozdvížné vozíky a zdvíhacie zariadenia. Plán nákladov na vzdelávanie v roku 2024 bol vo výške 33 510 €, kde najväčšie položky tvorili:

a) rozvoj riadiacich pracovníkov,

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

V priebehu roka sa nám podarilo získať nenávratný finančný príspevok z výzvy UPSVaR na vzdelávanie pracovníkov, ktorý bol využitý na:

- odborné vzdelávanie v oblasti CNC programovania,
- odborné vzdelávanie v oblasti kvality,
- odborné vzdelávanie v oblasti riadenia výroby.

Konečné náklady na vzdelávanie dosiahli sumu 70 739 € čo predstavuje 211 % z plánu.

6. Významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená

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

- vysoké ceny elektriny a plynu,
- konsolidácia verejných financií v SR,
- možné udelenie ciel na dovoz do USA pre EÚ,
- svetová politika a globálna ekonomika a jej vývoj,
- tlak na inovácie, automatizáciu a implementáciu umelej inteligencie vo výrobe,
- 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 odliatok, 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 mierne vzrástol o 349 tis. € (+ 2%) a k 31.12.2024 vykazuje hodnotu 20 840 tis. €.

Spoločnosť v roku 2023 dokončila veľký investičný projekt v oblasti modernizácie a robotizácie výrobných zariadení a technológií, čo malo v roku 2024 priamy dopad na odpisy a oprávky. V roku 2024 spoločnosť uskutočnila len nevyhnuté investície, preinvestovala menej finančných prostriedkov ako predchádzajúci rok. Tieto aspekty mali vplyv na pokles dlhodobého majetku o 431 tis. € (- 4%). Naopak obežný majetok zaznamenal nárast o 759 tis. € (+ 8%). V rámci obežného majetku sa zvýšili zásoby o 1 472 tis. € (+ 29%), hlavne vplyvom nárastu cenovej hladiny takmer všetkých produktov a služieb, a znížili sa pohľadávky o 682 tis. € (-18 %).

Tieto zmeny sa prejavili na štruktúre majetku, neobežný majetok tvorí 53% z celkového majetku a obežný majetok tvorí 47% z celkového majetku.

Pasíva

Vlastné imanie spoločnosti kleslo v roku 2024 oproti roku 2023 o 104 tis. € (- 1%), dosiahlo k 31.12.2024 hodnotu 7 004 tis. €. Na pokles vlastného imania mal vplyv dosiahnutý výsledok hospodárenia za rok 2024 vo výške 128 tis. €, ktorý je nižší oproti roku 2023 o 802 tis. € (- 86%). Tento negatívny dopad nižšieho výsledku hospodárenia za rok 2024 zmiernila tvorba fondu rozvoja spoločnosti zo zisku za rok 2023 vo výške 697 tis. €. Vlastné imanie tvorí 34% celkových pasív.

Celkové záväzky predstavujú 66% z pasív a vzrástli oproti roku 2023 o 455 tis. € (+ 3%). Najväčší nárast zaznamenal odložený daňový záväzok, ktorý vzrástol o 235 tis. € (+ 35%). Na zvýšenie mali vplyv nárast rozdielu účtovnej a daňovej hodnoty dlhodobého majetku a zároveň zvýšenie sadzby dane z príjmov, ktorá bude platiť od roku 2025. Záväzky z obchodného styku vzrástli o 213 tis. € (+ 10%). V rámci záväzkov sa zmenil pomer dlhodobých a krátkodobých záväzkov z dôvodu presunu záväzkov z dlhopisov, ktoré sú splatné v roku 2025.

Náklady, výnosy, výsledok hospodárenia

Spoločnosť dosiahla kladný výsledok hospodárenia za rok 2024 vo výške 128 tis. €, oproti roku 2023 sa znížil o 802 tis. € (- 86%). Výsledok hospodárenia bol ovplyvnený spustením novej prevádzky výroby presných odliatkov v júni 2023, pričom v roku 2024 sa zvýšené náklady z tohto titulu prejavili v plnej miere, napr. odpisy, nájomné. Ďalší negatívny dopad na výsledok hospodárenia mal nárast cenovej hladiny tovarov a služieb.

Celkové výnosy vzrástli oproti roku 2023 o 3,9 mil. € (+ 6%), zároveň sa zvýšili celkové náklady o 4,7 mil. € (+ 7%) . Zvýšenie cien niektorých komodít farebných kovov (hliník, nikel, zinok, meď, cín) a objemu predaja vplývali na nárast tržieb z predaja tovaru o 3,9 mil. € (+ 15%). Zároveň sa zvýšila hodnota predaného tovaru o približne 3,8 mil. € (+ 15%). Tržby za predaj výrobkov poklesli o 1,3 mil. € (- 6%) a tržby za služby vzrástli o 77 tis. € (+ 17%).

Materiálové náklady vrátane energií zostali približne na úrovni roka 2023, náklady na služby vzrástli o 335 tis. € (+ 8%), hlavne dopravné náklady, externé kooperácie, školenia a nájomné.

Štruktúra výnosov sa významne nezmenila: tržby za výrobky a služby predstavujú 33% výnosov, tržby za tovar 44% a výnosy z postúpenia pohľadávok 19%.

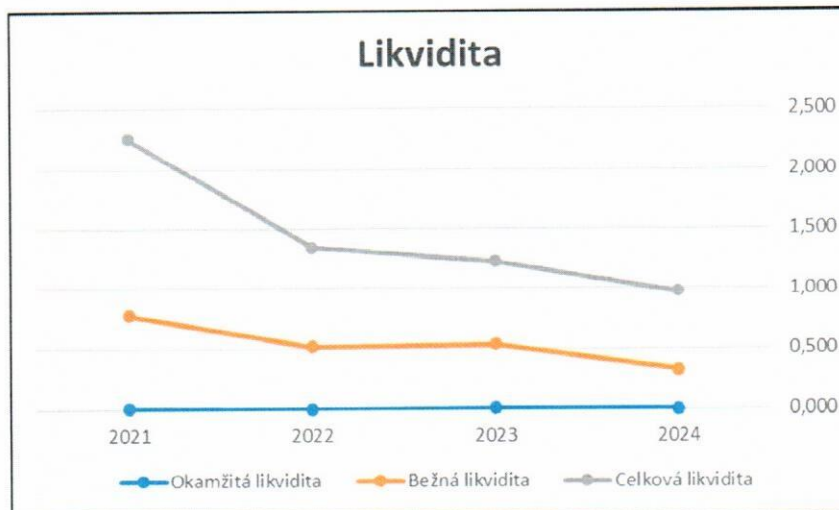
Jednotlivé nákladové druhy sa na celkových nákladoch k 31.12.2024 podieľali nasledovne:

	rok 2024		rok 2023	
	€	%	€	%
Materiál a OP* k materiálu	12 300 051 €	18,1%	12 196 267 €	19,3%
Energie	1 137 307 €	1,7%	1 127 023 €	1,8%
Tovar a OP* k tovaru	28 330 882 €	41,8%	24 569 871 €	38,9%
Služby	4 474 646 €	6,6%	4 139 742 €	6,6%
Osobné náklady	5 904 685 €	8,7%	5 726 162 €	9,1%
Odpisy a OP* k dlhod.majetku	1 598 635 €	2,4%	1 379 829 €	2,2%
Ostatné prevádzkové náklady	13 125 956 €	19,4%	12 997 389 €	20,6%
Finančné náklady	691 434 €	1,0%	677 309 €	1,1%
Daň z príjmov	247 531 €	0,4%	268 539 €	0,4%
Spolu	67 811 126 €	100,0%	63 082 130 €	100,0%

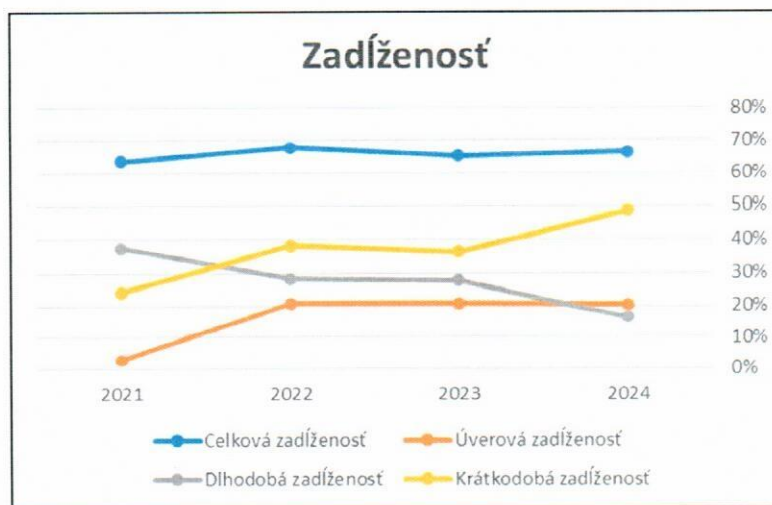
*OP = opravná položka

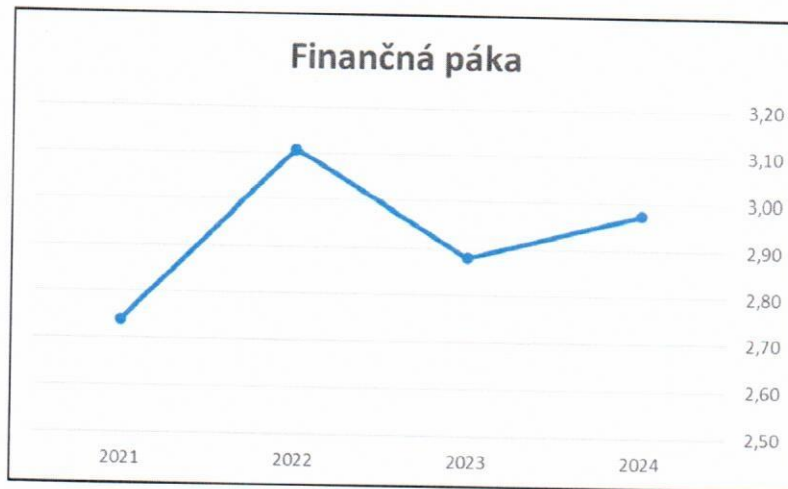
Pomerové ukazovatele

Ukazovateľ	2024	2023	2022	2021
Okamžitá likvidita	0,003	0,008	0,002	0,005
Bežná likvidita	0,32	0,53	0,51	0,78
Celková likvidita	0,97	1,22	1,34	2,26
Doba obratu zásob (dni)	41	43	39	41
Celková zadĺženosť	66,39%	65,30%	67,79%	63,51%
Doba splatnosti záväzkov (dni)	15	19	18	16
Doba inkasa pohľadávok (dni)	25	29	23	18
Čistý pracovný kapitál	- 282 240 €	1 664 478 €	2 690 698 €	4 563 918 €
Finančná páka	2,98	2,88	3,11	2,74
Úverová zadĺženosť	20,3%	20,8%	20,7%	2,7%
Dlhodobá zadĺženosť	16%	28%	28%	37%
Krátkodobá zadĺženosť	49%	36%	38%	24%
Rentabilita tržieb, ROS	0,25%	1,87%	2,94%	4,32%
Rentabilita vlast. kapitálu, ROE	1,83%	13,08%	24,67%	37,59%
Rentabilita kapitálu, ROI	3,64%	7,54%	9,96%	16,60%
Rentabilita nákladov, ROC	0,19%	1,48%	2,29%	3,44%



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.

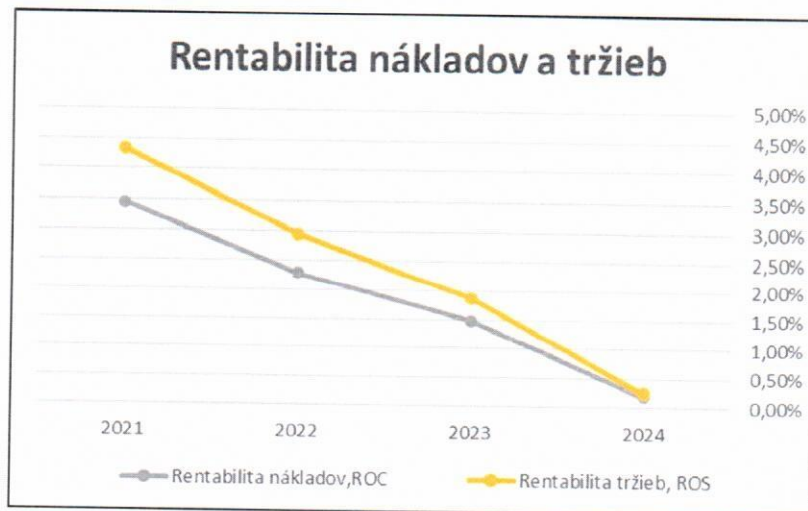




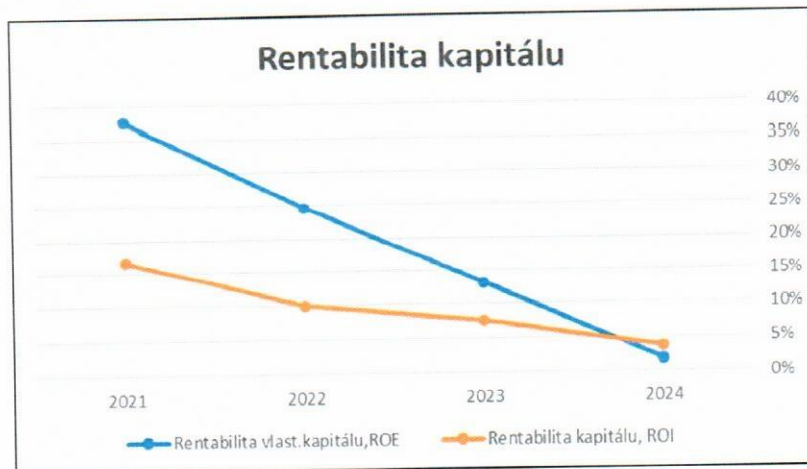
Ukazovatele zadlženosti slúžia na monitorovanie štruktúry finančných zdrojov spoločnosti. Podiel vlastných a cudzích zdrojov ovplyvňuje finančnú stabilitu.

Celková zadlženosť spoločnosti sa dlhodobo pohybuje na úrovni približne 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 zadlženosti. 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 2024 dosahuje hodnotu 2,98, čo znamená, že vlastný kapitál tvorí 34% celkového majetku.

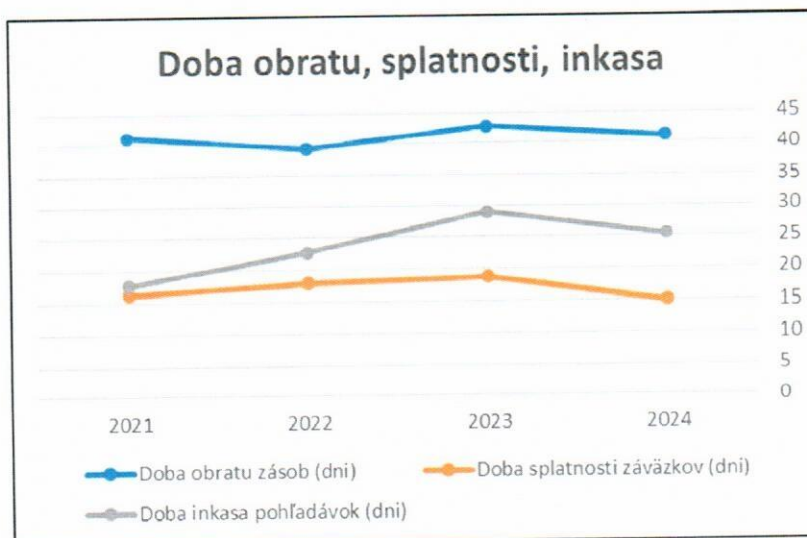
Vývoj hodnôt zadlženosti a finančnej páky majú pozitívny dopad na rentabilitu spoločnosti, napriek tomu ukazovatele rentability v roku 2024 oproti predchádzajúcemu roku poklesli.



Rentabilita tržieb klesla o 1,62% a rentabilita nákladov sa znížila o 1,29% oproti roku 2023.



Ukazovatele rentability kapitálu dlhodobo dosahovali priaznivé hodnoty, ale v roku 2024 dosiahli nízke hodnoty z dôvodu nízkeho výsledku hospodárenia. Rentabilita celkového kapitálu (ROI) v roku 2024 dosiahla hodnotu 3,64%, čo naznačuje, že spoločnosť sa musí zamerať na efektívnejšie využívanie zdrojov. Rentabilita vlastného kapitálu (ROE) v roku 2024 dosiahla hodnotu 1,83%, hodnota je nízka aj 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 2023 znížila na 41 dní, ukazovateľ má dlhodobo vyváženú hodnotu v rozmedzí 39-43 dní. Doba inkasa krátkodobých pohľadávok sa znížila na 25 dní a doba splatnosti krátkodobých záväzkov sa medziročne znížila na hodnotu 15 dní. Hodnoty ukazovateľov sú priaznivé.

9. Návrh na rozdelenie zisku

Konatelia navrhujú valnému zhromaždeniu schváliť rozdelenie zisku za rok 2024 vo výške 128 010 € v zmysle spoločenskej zmluvy spoločnosti: 75 % zisku ako prídel do fondu rozvoja spoločnosti a 25 % zisku na rozdelenie spoločníkom.

10. Majetok a záväzky

	2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR
Spolu majetok	20 464 796	20 490 268	20 839 703
Neobežný majetok	9 932 276	11 374 006	10 942 744
Dlhodobý nehmotný majetok	102 919	82 146	107 137
Dlhodobý hmotný majetok	9 829 357	11 291 860	10 835 607
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
Obežný majetok	10 505 176	9 088 701	9 847 784
Zásoby	6 506 839	5 157 813	6 629 889
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	3 982 913	3 872 192	3 189 360
Finančné účty	15 424	58 696	28 535
Časové rozlíšenie	27 344	27 561	49 175
Spolu vlastné imanie a záväzky	20 464 796	20 490 268	20 839 703
Vlastné imanie	6 585 131	7 108 960	7 004 461
Základné imanie	400 000	400 000	400 000
Zákonné rezervné fondy	40 000	40 000	40 000
Ostatné fondy zo zisku	4 520 302	5 738 924	6 436 451
Výsledok hospodárenie minulých rokov	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1 624 829	930 036	128 010
Záväzky	13 873 427	13 380 555	13 835 242
Dlhodobé záväzky	5 621 421	5 686 582	3 435 661
Dlhodobé rezervy	92 539	65 934	73 178
Dlhodobé bankové úvery	142840	0	0
Krátkodobé záväzky	3 725 184	2 666 792	2 898 282
Krátkodobé rezervy	202 149	203 816	196 379
Krátkodobé finančné výpomoci	0	500 000	3 000 000
Bežné bankové úvery	4 089 294	4 257 431	4 231 742
Časové rozlíšenie	6 238	753	0

11. Výnosy a náklady

	2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR
Čistý obrat	55 113 513	49 367 472	52 034 156
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	73 033 888	64 012 114	67 938 661
Tržby z predaja tovaru	32 032 885	25 960 697	29 872 458

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	23 080 628	23 406 775	22 161 698
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	714 163	-704 375	502 724
Aktivácia	2 824 968	2 232 548	2 437 420
Tržby z predaja dlhod. majetku a materiálu	167 511	468 450	197 763
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	14 213 733	12 648 019	12 766 598
Náklady na hospodársku činnosť spolu	70 464 608	62 136 282	66 872 161
Náklady vynaložené na obstar. pred. tovaru	30 103 087	24 569 870	28 330 880
Spotreba materiálu, energie a ost. neskl. dodávok	15 411 799	13 323 290	13 437 359
Služby	4 025 175	4 139 742	4 474 646
Osobné náklady	5 782 562	5 726 162	5 904 685
Odpisy a oprav.položky k dl.nehm a hmot. majetku	1 085 001	1 379 829	1 598 635
Zostatk.cena predaného dlh. majetku a materiálu	132 679	364 677	157 075
Ostatné náklady na hosp. činnosť	13 924 305	12 632 712	12 968 881
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	2 569 280	1 875 832	1 066 500
Pridaná hodnota	9 112 583	8 862 743	8 731 415
Výnosy z finančnej činnosti spolu	432	52	475
Náklady na finančnú činnosť spolu	490 273	677 309	691 434
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-489 841	-677 257	-690 959
Výsledok hospodárenia z účtovného obdobia pred zdanením	2 079 439	1 198 575	375 541
Daň z príjmov	454 610	268 539	247 531
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1 624 829	930 036	128 010

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:

2024			
Oblasť odbytu	Tovar - odpady	Výrobky –presné, kokilové a odstredivé odliatky, bloky, spájka	Služby – trieskové obrábanie, ost.
EÚ + GB	29%	26%	0,53%
Slovensko	24%	19%	0,47%
mimo EÚ	0%	1%	0%
Spolu	53%	46%	1%

13. Ukazovatele peňažných tokov (v celých €)

Ukazovateľ	2022	2023	2024
Čisté zvýšenie /+/-/ alebo zníženie /-/-/ peňažných prostriedkov	-2 136	43 272	-30 161
A. Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 203 630	2 928 864	1 748 701
B. Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 238 388	-2 792 176	-1 170 073
C. Čisté finančné toky z finančnej činnosti	3 032 622	-93 416	-608 789

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 2024, 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 2024 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 auditorských 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 auditorské 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 opisanie 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 auditorských 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 auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú 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 2024 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, 19. 03. 2025

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 31.12.2024

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Daňové identifikačné číslo 2020439938 IČO 31615007 SK NACE 24.54.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2024 do 12 2024 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2023 do 12 2023
---	---	---	--

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 **255**

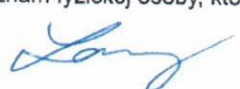
PSČ Obec **01701 POVAŽSKÁ BYSTRICA**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register Okresného súdu Trenčín, Odd. Sro, v.l.č. 2794/R

Telefónne číslo **0918118373** Faxové číslo **0424324496**

E-mailová adresa **MEDEKO@MEDEKO.SK**

Zostavená dňa: 31.01.2025	Schválená dňa: . . 20	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	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 1 6 8 8 5 3 9	2 0 8 3 9 7 0 3		
			1 0 8 4 8 8 3 6		2 0 4 9 0 2 6 8	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 1 6 1 2 5 4 0	1 0 9 4 2 7 4 4		
			1 0 6 6 9 7 9 6		1 1 3 7 4 0 0 6	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 4 2 2 2 5	1 0 7 1 3 7		
			2 3 5 0 8 8		8 2 1 4 6	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 8 3 2 4 4	5 9 2 9 4		
			2 2 3 9 5 0		7 7 6 9 6	
3.	Oceniťelné 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	1 3 9 9		
			1 1 1 3 8		2 0 6 7	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	4 6 4 4 4	4 6 4 4 4		
					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 1 2 7 0 3 1 5	1 0 8 3 5 6 0 7		
			1 0 4 3 4 7 0 8		1 1 2 9 1 8 6 0	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 0	1 0		
					1 0	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	4 4 0 7 6 4	3 7 2 6 0 5		
			6 8 1 5 9		8 2 7 5 5	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 0 7 5 1 4 8 4	1 0 3 8 4 9 3 5		
			1 0 3 6 6 5 4 9		1 0 2 3 6 3 9 6	



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		
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	6 2 4 9 9	6 2 4 9 9	4 5 4 9 7 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 5 5 5 8	1 5 5 5 8	5 1 7 7 2 4
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			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
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 preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 0 0 2 6 8 2 4	9 8 4 7 7 8 4	
			1 7 9 0 4 0		9 0 8 8 7 0 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 6 2 9 8 8 9	6 6 2 9 8 8 9	
					5 1 5 7 8 1 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 3 0 6 9 8 2	2 3 0 6 9 8 2	
					2 4 4 1 9 7 7
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 3 8 1 1 9 4	1 3 8 1 1 9 4	
					1 0 2 4 6 2 5
3.	Výrobky (123) - /194/	37	3 0 6 4 0 5	3 0 6 4 0 5	
					1 6 0 2 4 9
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 6 3 5 3 0 8	2 6 3 5 3 0 8	
					1 5 3 0 9 6 2
6.	Poskytnuté preddavky 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	
			Brutto - časť 1		Netto
			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 3 6 8 4 0 0	3 1 8 9 3 6 0	
			1 7 9 0 4 0		3 8 7 2 1 9 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 0 5 9 9 1 0	2 8 8 0 8 7 0	
			1 7 9 0 4 0		3 5 7 8 1 0 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			



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



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

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 8 3 9 7 0 3	2 0 4 9 0 2 6 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	7 0 0 4 4 6 1	7 1 0 8 9 6 0
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	6 4 3 6 4 5 1	5 7 3 8 9 2 4
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	6 4 3 6 4 5 1	5 7 3 8 9 2 4
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	1 2 8 0 1 0	9 3 0 0 3 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 3 8 3 5 2 4 2	1 3 3 8 0 5 5 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 4 3 5 6 6 1	5 6 8 6 5 8 2
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	5 0 2 7 3 1	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	2 0 0 0 0 0 0	5 0 0 0 0 0 0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 5 6 6 4	1 4 2 7 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	9 0 7 2 6 6	6 7 2 3 0 7



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



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



Označenie 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)	28	8 7 3 1 4 1 5	8 8 6 2 7 4 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 7 5	5 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	4 7 5	5 2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4 7 5	5 2
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
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 9 1 4 3 4	6 7 7 3 0 9
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 2 9 9 9 3	6 1 5 8 5 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 2 9 9 9 3	6 1 5 8 5 7
O.	Kurzové straty (563)	52	3 2 4	1 0 2 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 1 1 1 7	6 0 4 2 5



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	3 7 5 5 4 1	1 1 9 8 5 7 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 4 7 5 3 1	2 6 8 5 3 9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 2 5 7 2	2 0 0 5 2 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 3 4 9 5 9	6 8 0 1 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 2 8 0 1 0	9 3 0 0 3 6

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.
Ortové 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
Stav 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

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.

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

(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, poisťné 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, poisťné, provízie, skonto a pod.), ktoré sa rozpušťať 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 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 nevykonalosti 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 prísluša. 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.

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

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 vyrovnat' 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 devizového 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.

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

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 majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné 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 Poistovní, 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 opravné 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 zrealizovanie 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.

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

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 faktoringovú 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.

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.

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

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

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

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 dlhovej 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	-
Zaučtovaná ako zníženie nákladu	4 189	-
Odložený daňový záväzok	928 649	689 501
Zmena odloženého daňového záväzku	239 148	62 382
Zaučtovaná ako náklad	239 148	62 382
Zaučtovaná 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

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

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 vykazaný 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

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. 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

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

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 auditorovi, auditorskej 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 auditorovi obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky a výročnej správy auditorskou spoločnosťou Audit consults s.r.o. Iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby, okrem uvedených, neboli touto auditorskou 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.

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

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:	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.

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

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

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

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 zmlouvou, 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	
pridel do zákonného rezervného fondu	0
pridel do fondu rozvoja spoločnosti	697 527
výplata podielu na zisku spoločníkom	232 509
Spolu	930 036

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

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