

## Čl. I Všeobecné informácie

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 17.4.2025.

### 4. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2024 bola zverejnená v Registri účtovných závierok dňa 26.3.2025.

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 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 2025 do 31. decembra 2025.

### 6. Spoločnosť nepatrí do skupiny podnikov.

### 7. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	173,9	200,7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	175	191
Počet vedúcich zamestnancov	6	6

### 8. Údaje o neobmedzenom ručení

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

## Čl. II Informácie o prijatých postupoch

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR

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

**(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod)

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

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400 € a nižšia, sa účtuje do nákladov.

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

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

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

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

**(c) Zásoby**

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrnuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a 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 nevykonalnosti pohľadávok.

**(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**(g) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

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

**(h) Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

**(i) Odložené dane**

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

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

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

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

**(j) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaučtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytnú. 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 zaučtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

**(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**(l) Leasing**

Spoločnosť neeviduje majetok prenajatý na základe finančného leasingu.

**(m) Cudzía mena**

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

**(n) Výnosy**

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

**(o) Opravy významných chýb minulých období**

Spoločnosť v účtovnom období roku 2025 nevykonala opravy významných chýb minulých období.

**Čl. III**  
**Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**

**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

**Prehľad o štruktúre dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		283 244			12 537	46 444		342 225
Prírastky		117 110	150 000		7 480	274 590		549 180
Úbytky						274 590		274 590
Presuny		46 444				-46 444		0
Stav na konci účtovného obdobia		446 798	150 000		20 017	0		616 815
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		223 950			11 138			235 088
Prírastky		37 825	37 500		1540			76 865
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		261 775	37 500		12 678			311 953
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		59 294	0		1 399	46 444		107 137
Stav na konci účtovného obdobia		185 023	112 500		7 339	0		304 862

V priebehu roka 2025 spoločnosť obstarala výrobné softvéry, podporné informačné systémy a zákaznicku databázu v rámci oceniteľných práv.

## Prehľad o štruktúre dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10	440 764	20 751 484				62 499	15 558	21 270 315
Prírastky		11 564	347 796				369 087	5 913	734 360
Úbytky			53 283				359 360	5 913	418 556
Presuny			62 499				-62 499		0
Stav na konci účtovného obdobia	10	452 328	21 108 496				9 727	15 558	21 586 119
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		68 159	10 366 549						10 434 708
Prírastky		40 010	1 501 977						1 541 987
Úbytky			53 283						53 283
Stav na konci účtovného obdobia		108 169	11 815 243						11 923 412
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10	372 605	10 384 935				62 499	15 558	10 835 607
Stav na konci účtovného obdobia	10	344 159	9 293 253				9 727	15 558	9 662 707

V roku 2025 spoločnosť realizovala investície do nových technológií v oblasti zlievarenstva. Celková netto hodnota dlhodobého majetku poklesla, lebo sa vynaložili menšie investície do nového majetku ako v roku 2024.

Poistený je vozový park. Na vozový park je uzatvorené poistenie súboru motorových vozidiel v Generali Poistovňa, pobočka poisťovne z iného členského štátu, poistenie je do výšky 2 500 000 €.

Prenajaté nehnuteľnosti sú poistené prenajímateľom.

**Opravné položky k dlhodobému majetku**

Spoločnosť v roku 2025 netvorila opravené položky k dlhodobému majetku.

**2. Zásoby****Opravné položky k zásobám**

Zásoby nie sú poistené.

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

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

### 3. Pohľadávky

#### a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	179 040	-	2 877	152 695	23 468
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>179 040</b>	<b>-</b>	<b>2 877</b>	<b>152 695</b>	<b>23 468</b>

Spoločnosť tvorí opravné položky k takým pohľadávkam, pri ktorých existuje riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne neuhradí.

V roku 2025 spoločnosť netvorila nové opravné položky k pohľadávkam

Zúčtovanie opravnej položky nastalo z dôvodu úhrady splátok v zmysle reštrukturalizačného plánu a z dôvodu odpisu nevymožiteľnej pohľadávky.

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
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 758 495	815 507	2 574 002
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	6 905	8 700	15 605
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 765 400</b>	<b>824 207</b>	<b>2 589 607</b>

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

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

#### c) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo

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

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

### 4. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	14 358	4 730
Bežné účty v banke	11 503	23 805
<b>Spolu</b>	<b>25 861</b>	<b>28 535</b>

K bežnému účtu vo VÚB má Spoločnosť zriadený kontokorent, ktorý bol k 31.12.2025 čerpaný do výšky 2 574 544 € - vid' bod 12. Bankové úvery a je vykázaný v súvahe na strane pasív.

## 5. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé spolu</b>	<b>25 488</b>	<b>13 619</b>
z toho: nájom platený vopred	10 002	13 336
licencie na softvér	15 075	-
<b>Náklady budúcich období krátkodobé spolu</b>	<b>52 620</b>	<b>35 081</b>
Poistné	17 786	16 263
Aktualizácie a licencie na softvér	25 308	5 401
Predplatné, webhosting, nájom	9 526	13 417
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé</b>	<b>706</b>	<b>475</b>
<b>Spolu</b>	<b>78 815</b>	<b>49 175</b>

## 6. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú v čl. IX.

## 7. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
A	B	C	D	E	F
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>73 178</b>	<b>4 713</b>			<b>77 891</b>
Odchodné, odstupné	73 178	4 713			77 891
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>196 379</b>	<b>166 372</b>	<b>191 072</b>		<b>171 679</b>
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia	190 079	160 072	184 772		165 379
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
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>5 541 198</b>	<b>2 528 395</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	5 000 000	2 000 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	541 198	528 395

<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3 181 601</b>	<b>2 898 282</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 068 364	2 372 125
Záväzky po lehote splatnosti	1 113 237	526 157

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

Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov tvoria záväzky z dlhodobej pôžičky vo výške 500 000 € a záväzky zo sociálneho fondu vo výške 41 198 €.

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

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
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	3 909 009	3 869 369
Zdaniteľné	3 909 009	3 869 369
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	105 002	89 094
Odpočítateľné	105 002	89 094
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	24	24
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	25 200	21 383
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	3 818	4 189
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	3 818	4 189
<b>Odložený daňový záväzok</b>	938 162	928 649
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	9 514	239 148
Zaúčtovaná ako náklad	9 514	239 148
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Odložený daňový záväzok vznikol z rozdielnej účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku. Jeho účtovná hodnota k 31.12.2025 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
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>25 664</b>	<b>14 275</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	31 357	34 998
Čerpanie sociálneho fondu	15 823	23 609
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>41 198</b>	<b>25 664</b>

Závazky zo sociálneho fondu sú vo výške 41 198 €. 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 31.12.2025 má Spoločnosť emitované 2 druhy dlhopisov: MEDEKO 4 a MEDEKO 5. Jedná sa o zaknihované cenné papiere, neverejne obchodovateľné, úrok je vyplácaný mesačne.

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
MEDEKO 4	50 000,00	40	100 %	5 % p.a.	16.6.2031
MEDEKO 5	50 000,00	60	100 %	7 % p.a.	5.6.2035

Dlhopisy MEDEKO 3 splatné v r. 2025 boli nahradené novou emisiou dlhopisov MEDEKO 5.

### 12. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

V priebehu roka 2025 Spoločnosť využívala kontokorentný úver, ktorý mal k 31.12.2025 zostatok -2 574 544 €. 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
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Kontokorent	EUR	EURIBOR + 1,0 %	30.4.2026	2 574 544	4 231 681

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€. V roku 2025 sa istina nezmenila. Záväzok je vykázaný na r. 110 Súvahy.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
Demáček Pavol	EUR	0	neurčený	500 000	0
<b>Spolu</b>				<b>500 000</b>	<b>0</b>

### 13. Časové rozlíšenie

Spoločnosť v roku 2025 neúčtovala o časovom rozlíšení na strane záväzkov.

## Čl. IV

## Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

## 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Tovar - odpady		Výrobky –presné, kokilové a odstredivé odliatky, bloky, spájka		Služby – trieskové obrábanie, ost.	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
EÚ + GB	16 974 210	14 451 426	9 041 282	12 964 570	602 015	285 911
Slovensko	17 474 696	15 421 032	7 509 248	7 885 934	196 064	248 570
mimo EÚ	-	-	591 748	776 713		
<b>Spolu</b>	<b>34 448 906</b>	<b>29 872 458</b>	<b>17 142 278</b>	<b>21 627 217</b>	<b>798 079</b>	<b>534 481</b>

## Štruktúra tržieb podľa druhu v bežnom účtovnom období v %

2025			
Druh tovaru:	Tovar - odpady	Výrobky –presné, kokilové a odstredivé odliatky, bloky, spájka	Služby – trieskové obrábanie, ost.
% podiel	66%	33%	1%

## Štruktúra tržieb podľa oblasti odbytu v bežnom účtovnom období v %

2025			
Oblasť:	SR	EÚ + GB	mimo EÚ
% podiel	48%	51%	1%

## Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 153 451 €.

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	1 192 413	1 381 194	1 024 625	-188 781	356 568
Výrobky	341 735	306 405	160 249	35 330	146 156
<b>Spolu</b>	<b>1 534 148</b>	<b>1 687 599</b>	<b>1 184 874</b>	<b>-153 451</b>	<b>502 724</b>
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>		x	x	-153 451	502 724

**2. Aktivácia a výnosy z hospodárskej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výnosy pri aktivácii nákladov, z toho</b>	<b>1 814 850</b>	<b>2 437 420</b>
Aktivácia materiálu a tovaru	1 693 782	2 304 425
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	121 068	132 534
Aktivácia dlhodobého majetku	-	461
<b>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho</b>	<b>10 482 659</b>	<b>12 766 598</b>
Výnosy z postúpených pohľadávok	10 394 807	12 689 492
Dotácie	6 000	16 550
Iné	81 852	60 556

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 2025 vo výške 10 394 807 €. Spoločnosť využíva hlavne bezregresný faktoring.

Spoločnosť v roku 2025 poberala dotáciu na duálne vzdelávanie (6 000 €). V položke „Iné“ sú najmä poistné plnenia a inventúrne prebytky.

**3. Čistý obrat**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	17 142 278	21 627 217
Tržby z predaja služieb	798 079	534 481
Tržby za tovar	34 448 906	29 872 458
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>52 389 263</b>	<b>52 034 156</b>

**4. Osobné náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	3 617 603	4 024 835
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	1 293 579	1 440 231
Sociálne zabezpečenie - DDP	42 378	42 702
Zákonné sociálne náklady	316 167	379 050
Ostatné sociálne náklady	1 450	17 867
<b>Osobné náklady spolu</b>	<b>5 271 177</b>	<b>5 904 685</b>

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 632 470</b>	<b>4 474 646</b>
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>6 300</b>	<b>6 300</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 300	6 300
náklady na správu o zistených skutočnostiach	-	-
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 626 170</b>	<b>4 468 346</b>
Kooperácie (externé opracovanie výrobkov)	1 174 381	1 916 872
Nájomné	1 039 639	1 043 963
Doprava	473 929	499 162
Opravy a udržiavanie	285 300	265 480
Náklady na životné prostredie	60 354	72 133
Cestovné	58 280	46 951
Náklady na reprezentáciu	18 824	59 035
Telefónne poplatky, internet	26 310	29 566
Náklady na inzerciu, reklamu	83 204	93 827
Iné	405 949	441 357
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>10 647 322</b>	<b>12 800 148</b>
Postúpenie pohľadávky	10 394 807	12 689 492
Odpis pohľadávky	152 694	137
Iné (poistenie, dary, pokuty ...)	99 821	110 519
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>535 631</b>	<b>691 434</b>
Kurzové straty, z toho:	36	324
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	8
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	535 595	691 110
Nákladové úroky	482 601	629 993
Ostatné náklady na finančnú činnosť	52 994	61 117

Náklady voči audítorovi obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky a výročnej správy audítorskou spoločnosťou Audit consults s.r.o. Iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby, okrem uvedených, neboli touto audítorskou spoločnosťou poskytnuté.

V oblasti nakupovaných služieb bol zaznamenaný celkový pokles, ktorý súvisí:

- s realizovanými úspornými opatreniami, hlavne v oblasti kooperácií (časť kooperácií sa začala vykonávať vo vlastnej réžii)
- so znížením zákazkovej náplne a objemu výroby oproti roku 2024

Postúpenie pohľadávok je z dôvodu využívania faktoringu a bolo vo výške 10 394 807 €.

V roku 2025 Spoločnosť odpísala nevyožiteľnú pohľadávku vo výške 152 694 €. Nominálna hodnota pohľadávky bola 305 388 €, v roku 2024 bola vytvorená 50%-ná opravná položka, ktorá bola v roku 2025 zúčtovaná súvahovo.

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 325 000 €. 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 112 743 € a úroky z faktoringu vo výške 44 858 €.

Ostatné finančné náklady zahŕňajú poplatky banke a poplatky faktoringovej spoločnosti.

## 6. Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	79 705			375 541		
Teoretická daň		19 129	24,00%		78 864	21,00%
Pripočítateľné položky	252 373	60 570	75,99%	312 099	65 541	17,45%
Odpočítateľné položky	-74 756	-17 941	-22,51%	-627 772	-131 832	-35,10%
Spolu	257 322	61 757	77,48%	59 868	12 572	3,35%
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>61 757</b>	<b>77,48%</b>		<b>12 572</b>	<b>3,35%</b>
Daň vybraná zrážkou						
Odložená daň z príjmov		5 696	7,15%		234 959	62,57%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>67 453</b>	<b>84,63%</b>		<b>247 531</b>	<b>65,91%</b>

Daňovo neuznané náklady pozostávajú predovšetkým z nedaňového odpisu pohľadávok, 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	1 041 381
Majetok prijatý do úschovy	800 000	800 000

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 zvierka**

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali také skutočnosti, ktoré by vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zvierke za rok 2025.

**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 €	
			2025	2024
MEDEX, s.r.o.	nákup	nájomné	1 033 418	1 019 962
	nákup	materiál, energie	69 635	23 606
	nákup	služby	8 000	6 000
	nákup	úroky	0	10 623
	predaj	služby	720	720
ATAMI s.r.o.	nákup	dlhodobý majetok	11 060	12 000
	nákup	služby	38 060	37 115

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

Členovia štatutárneho orgánu počas roka 2025 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	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

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	6 436 451			96 007	6 532 458
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	128 010	12 252	32 003	-96 007	12 252
Vlastné imanie	7 004 461	12 252	32 003	0	6 984 710

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 – zisku vo výške 128 010 € rozhodlo valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 17.4.2025. Zisk za rok 2024 bol rozdelený v súlade so spoločenskou zmluvou, rozdelenie zisku je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

#### Informácie o rozdelení zisku z roku 2024

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	128 010
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
pridel do zákonného rezervného fondu	0
pridel do fondu rozvoja spoločnosti	96 007
výplata podielu na zisku spoločníkom	32 003
<b>Spolu</b>	128 010

**Čl. X**  
**Prehľad peňažných tokov**

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy:

Ozn.	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-)	79 705	375 541
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet) (+/-)</b>	<b>1 918 223</b>	<b>2 367 637</b>
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 618 851	1 598 635
	Zostatková hodnota dlhod. majetku účtovaná do nákladov pri vyrad. likv.(+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	4 713	7 244
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 155 572	151 431
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a príjmov (+/-)	- 29 639	- 21 614
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia výdavkov a výnosov (+/-)	-	- 753
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+) 562	482 601	629 993
	Úroky účtované do výnosov (-) 662	- 231	- 475
	Kurzový zisk k peň. prostriedkom a peň. ekvivalentom ku dňu závierky (-)	- 12	-
	Kurzová strata vyčíslená k peň. prostriedkom a peň. ekvivalentom ku dňu závierky (+)	-	8
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (zisk -, strata +)	-	2 700
	Ostatné nepeňažné operácie z bežnej činnosti	- 2 488	468
<b>A.2.</b>	<b>Zmena stavu pracovného kapitálu</b>	<b>691 374</b>	<b>- 803 990</b>
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti - brutto(+/-)	590 844	476 806
	Zmena stavu záväzkov a rezerv z prevádzkovej činnosti (+/-)	277 034	191 280
	Zmena stavu zásob (+/-)	- 176 504	- 1 472 076
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku		
<b>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.)</b>		<b>2 689 302</b>	<b>1 939 188</b>
	Prijaté úroky. S výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin. činnosti		
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	- 32 002	- 232 509
	Výdavky na daň z príjmov	- 50 130	- 200 522
	Príjmy z dane z príjmov	187 949	242 544
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A***</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.x)</b>	<b>2 795 119</b>	<b>1 748 701</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
	<b>Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív</b>	<b>- 643 677</b>	<b>- 1 176 873</b>
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 274 590	- 58 726
<b>B***</b>	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 369 087	- 1 118 147

	Výdavky na obstaranie dlhodobého finančného majetku		
	Prijmy z predaja dlhodobého majetku (+)	-	6 800
	Zmena stavu dlhod. pôžičky poskytnutej v rámci konsolidovaného celku		
	Zmena stavu dlhod. pôžičky poskytnutej tretím osobám		
	Zmena stavu ostatných dlhodobých záväzkov		
	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.x)</b>	<b>- 643 677</b>	<b>- 1 170 073</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
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	- 2 154 116	- 608 789
	Prijmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)	3 000 000	
	Výdavky na úhradu dlhodobých záväzkov z CP (-)	- 3 000 000	-
	Prijmy z bankových úverov poskytnutých bankou	2 574 735	4 231 742
	Výdavky na splácanie bankových úverov (-)	- 4 231 742	- 4 257 431
	Prijmy z prijatých pôžičiek a výpomocí (+)	-	500 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	- 500 000
	Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádz. č.	- 482 601	- 629 993
	Zmena stavu ostatných dlhodobých záväzkov	- 14 508	46 893
	Ostatné položky		
C***	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet)</b>	<b>- 2 154 116</b>	<b>- 608 789</b>
D	<b>Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov(+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>- 2 674</b>	<b>- 30 161</b>
E	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>28 535</b>	<b>58 696</b>
F	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>	<b>25 861</b>	<b>28 535</b>
G	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peň. ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
H	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>25 861</b>	<b>28 535</b>