

A. Informácie o účtovnej jednotke**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

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

Spoločnosť MEDEKO CAST spol. 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 s.r.o., vložka č. 2794/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	135	122
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	134	124
Počet vedúcich zamestnancov	6	6

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29.9.2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola zverejnená v Registri účtovných závierok dňa 7.10.2014 pod evidenčným číslom 6/20179552/2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 30.7.2009 schválilo spoločnosť Audit consults s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky na dobu neurčitú.

B. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**(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 400 € 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	3	lineárna	33,3

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 200 € 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 %
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	lineárna	8,5 až 25
dopravné prostriedky	4 až 8 rokov	lineárna	12,5 až 25
drobný dlhodobý hmotný majetok	1 až 5 rokov	lineárna	20 až 99

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) znížené o zľavy z ceny. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrnuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a 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 a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

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

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

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

(j) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Leasing

Spoločnosť neeviduje majetok prenajatý na základe finančného leasingu.

(m) Cudzía mena

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

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

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

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

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

(n) Výnosy

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

C. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o štruktúre dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

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	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 529			484	6 000		32 013
Prírastky		900						9 00
Úbytky								
Presuny		6 000				-6 000		0
Stav na konci účtovného obdobia		32 429			484	0		32 913
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 529			324			16 853
Prírastky		5 688			160			5 848
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		22 217			484			22 701
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 000			160	6000		15 160
Stav na konci účtovného obdobia		10 212			0	0		10 212

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 529			484			26 013
Prírastky						6 000		6 000
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		25 529			484	6 000		32 013
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 200			81			12 281
Prírastky		4 329			243			4 572
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		16 529			324			16 853
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 329			403			13 732
Stav na konci účtovného obdobia		9000			160	6 000		15 160

Prehľad o štruktúre dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10		4 287 846				691 158	0	4 979 014
Prírastky		21 469	341 426				1 089 466	284 967	1 737 328
Úbytky			48 247				1 054 042	265 909	1 268 198
Presuny			691 148				-691 148		0
Stav na konci účtovného obdobia	10	21 469	5 272 173				726 572	19 058	6 039 282
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	2 434 842						2 434 842
Prírastky		924	497 187						498 111
Úbytky			46 995						46 995
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		924	2 885 034						2 885 958
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10	0	1 853 004				691 148	0	2 544 162
Stav na konci účtovného obdobia	10	20 545	2 387 139				726 572	19 058	3 153 324

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10		3 777 010				65 512	8 385	3 850 917
Prírastky			657 704				1 348 851	497 552	2 504 107
Úbytky			212 379				723 216	505 937	1 441 532
Presuny			65 512				-65 512		0
Stav na konci účtovného obdobia			4 287 846				691 158	0	4 979 004
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 329 141						2 329 141
Prírastky			318 080						318 080
Úbytky			212 379						212 379
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			2 434 842						2 434 842
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10		1 447 869				65 512	8 385	1 516 391
Stav na konci účtovného obdobia	10		1 853 004				691 148	0	2 544 162

Ku nárastu dlhodobého hmotného majetku došlo z dôvodu investovania do nových technológií v oblasti trieskového obrábania kovov a do investícií na ochranu životného prostredia (odsávacie a filtračné zariadenia). Majetok okrem vozového parku nie je poistený. Prenajaté nehnuteľnosti sú poistené prenajímateľom.

Na vozový park je uzatvorené poistenie súboru motorových vozidiel v Komunálnej poisťovni, a.s. Bratislava, poistenie je do výšky 2 500 000 €.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	550 000
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Na obstarávané investície má spoločnosť zriadené záložné právo vo výške 550 000 € vo VÚB a.s.. V tejto výške poskytla banka spoločnosti dlhodobý úver na ich obstaranie. Bližšie v časti D bod 7.

2. Zásoby

Zásoby nie sú poistené.

Inventúrne rozdiely týkajúce sa tovaru, materiálu a hotových výrobkov boli zúčtované ako rozdiely do normy podľa vnútropodnikovej smernice. Ceny zásob sú v reálnych cenách odvíjajúcich sa z cien na Londýnskej burze kovov LME a nebolo potrebné ku dňu zostavenia účtovnej závierky tvoriť opravné položky k zásobám.

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	5 500	82 408			87 908
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	5 500	82 408			87 908

Zvýšenie opravných položiek bolo z dôvodu zvýšenia pohľadávok, u ktorých je riziko zaplatenia.

Všetky pohľadávky, na ktoré sú tvorené opravné položky sú v kompetencii právneho zástupcu spoločnosti a riešené súdnou cestou.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 240 665	995 312	2 235 977
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	238		238
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 240 903	995 312	2 236 215

Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti zaznamenali pokles z dôvodu zavedenia interného monitoringu, v rámci ktorého sú odberatelia priebežne preverovaní prostredníctvom poisťovne Eximbanka a faktoringovou spoločnosťou VUB factoring a.s.. Zahraničné pohľadávky sú poistené v 100% nej výške, tuzemské pohľadávky sú poistené pri významných objemoch.

c) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	Kontokorent	2 400 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 400 000

Pohľadávky z obchodného styku sú predmetom záložného práva ku kontokorentu od VÚB a.s. vo výške 2 400 000 EUR. Záložné právo je registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv spisovou značkou N 606/2014.

4. Finančné účty

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	13 105	7 531
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	10 081	9 580
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	23 186	17 111

K bežnému účtu vo VÚB má spoločnosť zriadený kontokorent, ktorý bol k 31.12.2014 vyčerpaný do výšky 2 025 410 € - vid'. bod 10. Bankové úvery a je vykázaný v súvahe na strane pasív.

5. Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období zahŕňajú náklady na prenájom reklamy, predplatné časopisov a literatúry, zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel (flotila), telefónne paušály a webhosting.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé spolu	12 025	12 090
Poistné	3 943	5 812
Tel. poplatky, predplatné, webhosting	8 082	6 278

D. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú v časti K.

2. Rezervy

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	39 898	8 698			48 596
Odchodné, odstupné	39 898	8 698			48 596
Krátkodobé rezervy, z toho:	72 550				82 757
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia	63 896	68 273	60 687		71 482
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 100	7 100	7 100		7 100
Nevyfakturované dodávky majetku	1 535		1 535		0
Iné	19	4 175	19		4 175
Krátkodobé rezervy spolu	72 550				82 757

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	27 251	12 647			39 898
Odchodné, odstupné	27 251	12 647			39 898
Dlhodobé rezervy spolu	27 251	12 647			39 898
Krátkodobé rezervy z toho:	64 638				72 550
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia	55 432	61 171	52 578	129	63 896
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 100	7 100	7 100		7 100
Reklamácie a záručné opravy					
Nevyfakturované dodávky majetku			1 535		1 535
Iné	2 106	19	2 106		19
Krátkodobé rezervy spolu	64 638				72 550

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 761 986	2 759 400
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 750 000	2 750 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 986	9 400
Krátkodobé záväzky spolu	4 357 097	4 998 854
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 851 439	3 747 792
Záväzky po lehote splatnosti	505 658	1 251 062

Krátkodobé záväzky z obchodného styku zaznamenali pokles v súvislosti so zrýchlením obrátkovosti zásob a pohľadávok. Nárast krátkodobých záväzkov voči spoločníkom bol vykázaný z dôvodu nárastu nevyplateného rozdeleného zisku z roku 2013. K 31.12.2014 sú vo výške 2 617 176 €, z toho 1 214 411 € tvorí nevyplatený zisk za minulé obdobia a 1 402 766 € sú poskytnuté bezúročné pôžičky od spoločníkov, ktoré budú splatené v priebehu roku 2015.

Súčasťou vekovej štruktúry dlhodobých záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v bode D.4.

Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov tvoria záväzky zo sociálneho fondu vo výške 11 986 €.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov sú z emisie dlhopisov MEDEKO II. Viac informácií o emitovaných dlhopisoch je v bode č. 6.

4. 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:		
Odpočítateľné	481 333	383 425
Zdaniteľné	481 333	383 425
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	67 982	45 417
	67 982	45 417

Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	14 956	9 992
Uplatnená daňová pohľadávka	4 964	2 815
Zaúčtovaná ako náklad	4 964	2 815
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	105 893	84 354
Zmena odloženého daňového záväzku	21 540	19 887
Zaúčtovaná ako náklad	21 540	19 887
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložený daňový záväzok vznikol predovšetkým z rozdielnej zostatkovej ceny účtovnej a daňovej u dlhodobého hmotného majetku. Jeho účtovná hodnota k 31.12.2014 je vyššia než je jeho daňová základňa.

Odložená daňová pohľadávka je z titulu rezervy na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia, z tvorby rezervy na odchodné a opravnej položky k pohľadávkam.

5. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 400	6 691
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 602	13 737
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 602	13 737
Čerpanie sociálneho fondu	13 016	11 028
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 986	9 400

Záväzky zo sociálneho fondu sú vo výške 11 986 €. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na príspevky zamestnancom na stravu a rehabilitačné služby, ktoré zabezpečuje spoločnosť prostredníctvom kúpeľov Nimnica.

6. Vydané dlhopisy

Emisia dlhopisov MEDEKO II. prebehla 15.6.2011 v objeme 55 ks po 50 000 EUR. Úrok z týchto dlhopisov je vyplácaný mesačne a splatnosť dlhopisov je 15.6.2021. Jedná sa o zaknihované cenné papiere, neverejne obchodovateľné.

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
MEDEKO II.	50 000,00	55	100 %	8 % p.a.	15.6.2021

7. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť v marci 2014 požiadala VÚB banku o možnosť čerpania kontokorentného úveru do výšky 2 500 000 €. Tento bol k 31.12.2014 vyčerpaný do výšky 2 025 410 €. Čerpal sa na prevádzkové náklady, najmä na preklopenie časového nesúladu medzi splatnosťami dodávateľských a odberateľských tovarových faktúr. Dohodnutá úroková sadzba je pohyblivá, mesačne na základe EURIBOR+1,6%p.a. (marža). Spoločnosť 4.8.2014 uzavrela zmluvu s VÚB bankou o termínovanom dlhodobom úvere na obstaranie investícií vo výške 510 000 €. Splatnosť tohto úveru je 20.8.2018. Dohodnutá úroková sadzba je pohyblivá, trojmesačná na základe EURIBOR+1,9%p.a. (marža).

Tabuľka č.1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Termínovaný investičný úver do 5 rokov	EUR	EURIBOR +1,9% p.a.	20.8.2018	510 000	0
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorent VÚB	EUR	EURIBOR +1,6% p.a.	31.3.2014	2 025 410	2 050 312

Na zabezpečenie kontokorentného úveru vo VÚB, a.s. je v prospech banky zriadené záložné právo, vid' časť C bod 3 c). (hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo je vo výške 2 400 000 EUR).

Na zabezpečenie termínovaného investičného úveru vo VÚB a.s. je v prospech banky zriadené záložné právo na hnutelné veci (dlhodobý hmotný majetok). Záložné právo je registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv spisovou značkou N 605/2014.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledovnom prehľade:

Bezúročné krátkodobé pôžičky boli spoločnosti poskytnuté od spoločníkov. Sú evidované na účtoch záväzkov voči spoločníkom a sú vykazované v súvahe na krátkodobých záväzkoch na r. 130. Pôžičky od spriaznených osôb, ktoré boli evidenované v iných záväzkoch boli v priebehu roka 2014 splatené.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Spolu					
Krátkodobé pôžičky					
Demáček Pavol	EUR	0	31.12.2014	872 766	1 219 766
Demáčková Antónia	EUR	0	31.12.2014	530 000	530 000
Demáček Jakub	EUR	0	31.01.2014	0	46 100
Lang Kristína	EUR	0	31.01.2014	0	49 000
Spolu				1 402 766	1 844 866
Krátkodobé finančné výpomoci					
Spolu					

E. Informácie o výnosoch

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

V priebehu celého roka spoločnosť pociťovala pozitívny dopad narastajúcich objemov zákaziek. Pozitívna bola aj stabilita cien neželezných kovov. Celkové oživovanie sa odzrkadlilo na množstve predaných vlastných výrobkov.

Pod nárast výnosov z hospodárskej činnosti sa pozitívne podpísala nižšia volatilita cien na LME /Londýnska burza kovov/ a rozšírené portfólio obchodovaných kovových odpadov.

Významný nárast investícií do nových technológií malo pozitívny vplyv na udržanie výroby a tržieb z vlastných výrobkov. Došlo k rozšíreniu sortimentu a nárastu objemu zobchodovaných odpadov a výrobkov.

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie na 70 058 € z dôvodu zvýšenia rozpracovanosti výroby a rozšírenia portfólia výrobkov.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	509 349	348 856	330 276	160 493	18 580
Výrobky	921 501	1 012 644	1 038 631	- 91 143	-25 987
Zvieratá					
Spolu	1 430 490	1 361 500	1 368 907	69 350	-7 407
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	708	81
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	70 058	-7 326

2. Aktivácia a výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy pri aktivácii nákladov, z toho	2 212 879	2 010 246
Aktivácia materiálu a tovaru	2 048 630	1 885 942
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	164 249	124 304
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho	9 258 988	5 471 671
Výnosy z postúpených pohľadávok	9 255 107	5 408 681
Iné	3 881	62 990

Aktivácia materiálu a tovaru vzniká pri spotrebe vlastných výrobkov pri ďalšej výrobe. Aktivácia služieb vzniká pri poskytovaní služieb súvisiacich s vnútropodnikovou dopravou.

Značný podiel vo výnosoch tvoria ostatné výnosy z hospodárskej činnosti z titulu podpísania zmluvy s faktoringovou spoločnosťou. Pohľadávky na najväčších odberateľov sú postupované na túto spoločnosť z dôvodu zlepšenia platobnej schopnosti spoločnosti. Výnosy a náklady z postúpených pohľadávok boli v roku 2014 vo výške 9 255 107 €. Pri všetkých postúpených pohľadávkach sa jedná o bezregresný faktoring.

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	18 388 397	19 057 196
Tržby z predaja služieb	375 638	148 473
Tržby za tovar	28 323 391	24 273 764
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 128 636	5 471 671
Čistý obrat celkom	48 216 062	43 479 433

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou sú z predaja materiálových zásob

F. Informácie o nákladoch

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 991 729	1 693 140
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 100	7 100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 100	7 100
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 984 629	1 686 040
Kooperácie (externé opracovanie výrobkov)	601 383	477 396
Nájomné	417 895	394 332
Doprava	422 695	369 973
Opravy a udržiavanie	176 627	150 153
Cestovné	36 949	38 158
Náklady na reprezentáciu	20 291	15 805
Telefónne poplatky, internet	25 772	25 237

Právne a ekonomické poradenstvo	38 658	50 050
Náklady na inzerciu, reklamu	7 015	6 621
Iné	237 344	158 315
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, vz toho:	9 317 537	5 459 407
Postúpenie pohľadávky	9 255 107	5 408 681
Iné	62 430	50 726
Finančné náklady, z toho:	354 800	313 436
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>120</i>	<i>85</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	30	63
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Nákladové úroky	287 517	268 408
Ostatné náklady na finančnú činnosť	67 163	44 943

Náklady za audit obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou Audit consults s.r.o.

V oblasti nakupovaných služieb bol zaznamenaný nárast predovšetkým v položke kooperácie, čo úzko súvisí s nárastom výroby presných a odstredivých odliatkov. Vyrábané odliatky požadujú odberatelia obrobené a povrchovo upravené a toto spoločnosť zabezpečuje v rámci kooperácií.

Postúpenie pohľadávok je v rámci podpísanej faktoringovej zmluvy s VUB factoring a.s. a bolo vo výške 9 255 107 EUR.

Z nákladových úrokov najväčšiu položku tvoria úroky z dlhopisov, ktoré sú vo výške 220 985 EUR. Výška úrokov z dlhopisov je určená emisnými podmienkami, výplata úrokov sa realizuje mesačne. Viac v bode D bod 6. Úroky z kontokorentného úveru sú vo výške 46 724 EUR a úroky z factoringu 19 807 EUR.

Ostatné finančné náklady zahŕňajú poplatky banke a poplatky faktoringovej spoločnosti.

Iné náklady z hospodárskej činnosti sú najmä z poistenia pohľadávok v Eximbanke a z poistenia motorových vozidiel v Kooperatíve a.s.

G. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	454
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	3 834
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	727 802	X	x	631 584	x	x
Teoretická daň	x	160 116	22	x	145 264	23
Daňovo neuznané náklady	66 212	14 567	2	32 472	7 469	1,18
Výnosy nepodliehajúce dani	-109 390	-24 066	3,31	-125 949	-28 968	-4,59
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	684 624	150 617	20,70	538 108	123 765	19,60
Splatná daň z príjmov	x	150 617	20,70	x	123 765	19,60
Daň vybraná zrážkou		1				
Odložená daň z príjmov	x	16 575	2,28	x	22 702	3,59
Celková daň z príjmov	x	167 193	22,97	x	485 117	23,19

Daňovo neuznané náklady pozostávajú predovšetkým z rozdielu medzi daňovými a účtovnými odpismi, z nákladov na reprezentáciu a tvorby nedaňových rezerv (rezervy ročné zúčtovanie zdrav. poistenia, rezervy na odchodné). Výnosy nepodliehajúce dani vyplývajú zo zúčtovania nedaňových rezerv.

H. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

4. Najatý majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	380 994	374 285
Majetok prijatý do úschovy	450 000	220 000

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.

- majetok prijatý do úschovy (formy zákazníkov): 450 000 €

H. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť ručí pohľadávkami z obchodného styku do výšky 2 400 000 € za poskytnutý kontokorentný úver vo VUB a.s..

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z ručenia (za kontokorentný úver)	2 400 000	
Z ručenia (za termínovaný investičný úver)	510 000	

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z ručenia (za kontokorentný úver)	2 400 000	

I. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
MEDEX s.r.o.	Nájomné	468 835	468 835
M-Cast s.r.o.	Materiál	166 315	155 575
M-Cast s.r.o.	Výrobky	1 575 859	1 215 771

Transakcie medzi spriaznenými osobami boli uskutočnené za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

J. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

K. Informácie o vlastnom imaní

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	100 000				100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	13 079				13 079
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	316 643				316 643
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	485 117	560 609	-485 117		560 609
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

O rozdelení zisku za rok 2014 rozhodlo Valné zhromaždenie dňa 29.9.2014. Zostatok nevyplatených podielov na zisku je vykazovaný v krátkodobých záväzkoch.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	100 000				100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	13 079				13 079
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	316 643				316 643
Nerozdelený zisk minulých rokov	165 643		-165 643		
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	369 506	485 117	-369 506		485 117
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nezmenilo.

Ako ostatné kapitálové fondy vo výške 316 643 € je vykázané oslobodenie od dane + 80% zo zisku z rokov 1998 a 1999 za účelom preinvestovania na základe Nariadenia vlády Slovenskej republiky č. 145/1993 Z.z.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 – zisku vo výške 485 117,16 € rozhodlo valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 29.9.2014, a to podľa ustanovení spoločenskej zmluvy. Zisk za rok 2013 bol rozdelený medzi spoločníkov daným pomerom v zmysle spoločenskej zmluvy.

Informácie o rozdelení zisku z roku 2013

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	485 117
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Výplata podielu na zisku spoločníkom, členom	485 117
Iné	
Spolu	485 117

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 – zisku vo výške 560 609 € rozhodne valné zhromaždenie.

L. Informácie o peňažnom toku nepriamou metódou

Informácie k časti L. o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy je v prílohe č.1.

Príloha č. 1

Prehľad peňažných tokov - rok 2014

Označenie	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(+/-)	727 802	631 584
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	883 949	569 147
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	469 730	322 652
	Zostatková hodnota dlhod.majetku účtovaná do nákladov pri vyrad.lkv.(+)	34 193	
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	8 698	12 647
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	82 409	-20 925
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a príjmov (+/-)	65	-3 698
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia výdavkov a výnosov (+/-)	28	1
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	Úroky účtované do nákladov (+) 562	287 517	268 408
	Úroky účtované do výnosov (-) 662	-4	-1
	Kurzový zisk k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky (-)	-6	

	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	30	63
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (zisk -, strata +)		-10 000
	Ostatné nepeňažné operácie z bežnej činnosti	1 265	
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu	-121 322	25 099
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti - brutto(+/-)	399 027	354 802
	Zmena stavu záväzkov a rezerv z prevádzkovej činnosti (+/-)	-681 391	-396 258
	Zmena stavu zásob (+/-)	161 042	66 555
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)		
	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.)	1 490 429	1 225 830
	Prijaté úroky. S výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1	1
	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		-140 796
	Výdavky na daň z príjmov	-132 974	-109 174
	Príjmy 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.1. až A.9.)	1 357 456	975 861
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	-1 109 424	-1 346 466
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-900	-6 000
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 108 524	-1 340 466
	Výdavky na obstaranie dlhodobého finančného majetku		
	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)		10 000
	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.1. až B.20.)	-1 109 424	-1 336 466
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	0
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania (+)		
	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania(+)		
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
	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	-241 933	361 485
	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)		
	Výdavky na úhradu dlhodobých záväzkov z CP (-)		-663 880
	Príjmy z bankových úverov úverov poskytnutých bankou	2 535 410	2 050 312
	Výdavky na splácanie bankových úverov (-)	-2 050 312	-868 250
	Príjmy z prijatých pôžičiek a výpomocí (+)	278 200	1 105 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-720 300	-128 066
	Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádz.č.	-287 517	-268 408

	Zmena stavu ostatných dhodobých záväzkov		-867 932
	Ostatné položky	2 586	2 709
C***	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-241 933	361 485
D	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov(+/-) (súčet A+B+C)	6 099	880
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	17 111	16 189
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	23 210	17 069
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		42
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	23 186	17 111