

Čl. I
Všeobecné informácie**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	152	135
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	175	134
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 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27.05.2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 bola zverejnená v Registri účtovných závierok dňa 27.11.2015.

8. Schválenie audítora

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

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 opotrebovania. 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 %
drobný dlhodobý nehmotný majetok	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 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 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 nevymožiteľnosti 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 nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

(h) 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) Cudzí 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 nakúpené 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.

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	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		32 429			484	0		32 913
Prírastky		10 384			3 876	14 665		28 925
Úbytky						14 260		14 260
Stav na konci účtovného obdobia		42 813			4 360	405		47 578
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 217			484			22 701
Prírastky		6 296			130			6 426
Stav na konci účtovného obdobia		28 513			614			29 127
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 212			0	0		10 212
Stav na konci účtovného obdobia		14 300			3 746	405		18 451

V priebehu roka 2015 spoločnosť obstarala výrobné softvéry a softvéry pre programovanie CNC strojov.

Prehľad o štruktúre dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	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	
a	B	C	d	e	f	g	H	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10	21 469	5 272 173				726 572	19 058	6 039 282
Prírastky			381 143				1 231 545	183 987	1 796 675
Úbytky			170 910				381 143	203 045	755 098
Presuny			726 572				- 726 572		0
Stav na konci účtovného obdobia	10	21 469	6 208 976				850 402	0	7 080 857
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		924	2 885 034						2 885 958
Prírastky			170 911						170 911

Prehľad o štruktúre dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
B	C	d	e	f	g	H	i		
Úbytky		1 940	508 520						510 460
Stav na konci účtovného obdobia		2 864	3 222 643						3 225 507
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10	20 545	2 387 139				726 572	19 058	3 153 324
Stav na konci účtovného obdobia	10	18 605	2 986 333				850 402	0	3 855 350

Ku nárastu dlhodobého hmotného majetku došlo z dôvodu investovania do nových technológií v oblasti trieskového obrábania kovov a zlievarenstva.

Poistený je vozový park a CNC stroje. 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 €. Indukčné pece a CNC stroje sú poistené v Allianz – Slovenskej poisťovni, a.s.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	550 000

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 čl. III. bod 2..

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	87 908	0		21 218	66 690
Pohľadávky spolu	87 908	0		21 218	66 690

Zníženie opravných položiek bolo z dôvodu odpisu pohľadávok z účtovníctva. Na tieto položky boli v minulosti vytvorené 100% daňové opravné položky.

Všetky pohľadávky, na ktoré sú vytvorené 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
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 053 486	517 218	2 570 704
Daňové pohľadávky a dotácie	118 908		118 908
Iné pohľadávky	81		81
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 172 475	517 218	2 689 693

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	2 500 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	2 500 000

Pohľadávky z obchodného styku sú predmetom záložného práva ku kontokorentu od VÚB a.s. vo výške 2 500 000 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.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 809	13 105
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	9 811	10 081
Spolu	11 620	23 186

K bežnému účtu vo VÚB má spoločnosť zriadený kontokorent, ktorý bol k 31.12.2015 vyčerpaný do výšky 2 473 165 € - viď. 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	18 672	12 025
Poistné	4 309	3 943
Tel. poplatky, predplatné, webhosting	14 363	8 082

6. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú v čl. IX.

7. Rezervy

Rezervy spoločnosť vytvára v zmysle platnej legislatívy a v zmysle vnútropodnikovej 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 ob- dobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	48 596	2 637	893		50 340
Odchodné, odstupné	48 596	2 637	893		50 340
Krátkodobé rezervy, z toho:	82 757				107 729
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálne- ho poistenia	71 481	97 353	68 748		100 086
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 100	4 900	7 100		4 900
Iné	4 176	2743	4 176		2743
Krátkodobé rezervy spolu	82 757	104 996	80 023		107 729

8. Záväzky

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	6 260 968	2 761 987
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	5 750 000	2 750 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	510 968	11 987
Krátkodobé záväzky spolu	2 365 858	4 367 916
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 616 780	3 862 258
Záväzky po lehote splatnosti	749 078	505 658

Krátkodobé záväzky z obchodného styku zaznamenali nárast o 541 478 €. Pokles krátkodobých záväzkov voči spoločníkom bol vykázaný z dôvodu použitia pôžičky od spoločníkov na úhradu ich záväzku voči spoločnosti z titulu nadobudnutia emitovaných dlhopisov a suma 499 972,66 € bola preúčtovaná na dlhodobú pôžičku. Nevypatý zisk z minulých období bol použitý so súhlasom spoločníkov taktiež na úhradu dlhopisov. K 31.12.2015 sú záväzky voči spoločníkom so splatnosťou jeden rok až päť rokov 58 082 €. 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 10 995 € a ostatné dlhodobé záväzky vo výške 499 973 € tvorí bezúročná pôžička od spoločníkov, ktorá bola k 31.12.2015 preklasifikovaná z krátkodobej na dlhodobú. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov sú z emisie dlhopisov MEDEKO II. a MEDEKO III. 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:	742 065	481 333
Zdaniteľné	742 065	481 333
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	59 141	67 982
Odpočítateľné	59 141	67 982
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	13 011	14 956
Uplatnená daňová pohľadávka	1 945	4 964
Zaúčtovaná ako náklad	1 945	4 964
Odložený daňový záväzok	163 254	105 893
Zmena odloženého daňového záväzku	57 361	21 540
Zaúčtovaná ako náklad	57 361	21 540
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložený daňový záväzok vznikol predovšetkým z rozdielnej zostatkovej ceny účtovnej a daňovej u dlhodobého hmotného majetku. Jeho účtovná hodnota k 31.12.2015 je vyššia než je jeho daňová základňa.

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

10. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 986	9 400
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 656	15 602
Čerpanie sociálneho fondu	18 647	13 016
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 995	11 986

Záväzky zo sociálneho fondu sú vo výške 10 995 €. 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.

11. 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.

Na základe rozhodnutia konateľov spoločnosť emitovala 5.6.2015 ďalšiu emisiu dlhopisov MEDEKO III. Táto emisia bola v objeme 60 kusov po 50 000 EUR. Úrok z týchto dlhopisov je vyplácaný tiež mesačne a splatnosť dlhopisov je 5.6.2025. 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
MEDEKO III.	50 000,00	60	100 %	8 % p.a.	5.6.2025

12. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť v marci 2015 požiadala VÚB banku o možnosť čerpania kontokorentného úveru do výšky 2 500 000 €. Tento bol k 31.12.2015 vyčerpaný do výšky 2 473 165 €. 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 €. Splatosť tohto úveru je 20.8.2018. Dohodnutá úroková sadzba je pohyblivá, trojmesačná na základe EURIBOR+1,9%p.a. (marža). K 31.12.2015 bola nesplatená istina vo výške 370 800 €, z čoho 139 200 € je so splatnosťou do jedného roka a súvahe vykázané v položke bežné bankové úvery.

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
Dlhodobé bankové úvery					
Termínovaný investičný úver do 5 rokov	EUR	EURBOR +1,9% p.a.	20.8.2018	231 600	510 000
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorent VÚB	EUR	EURBOR +1,6% p.a.	31.3.2014	2 473 165	2 025 410
Termínovaný investičný úver Do 1 roka	EUR	EURBOR +1,9% p.a.	31.12.2016	139 200	

Na zabezpečenie kontokorentného úveru vo VÚB, a.s. je v prospech banky zriadené záložné právo, viď čl. III bod 3 c). (hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo je vo výške 2 500 000 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 uvedené v nasledovnom prehľade:

Bezúročné krátkodobé pôžičky boli spoločnosti poskytnuté od spoločníkov. Krátkodobé so splatnosťou do jedného roka sú evidované na účtoch záväzkov voči spoločníkom a sú vykazované v súvahe na krátkodobých záväzkoch na r. 130. Na dlhodobú pôžičku bola k 31.12.2015 preúčtovaná suma 499 973 €, ktorá bude splatená do 31.12.2018. Je vykazovaná v súvahe na r. 110 ako ostatný dlhodobý záväzok. Táto pôžička je bezúročná.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	C	D	E	f
Dlhodobé pôžičky					
Demáček Pavol	EUR	0	31.12.2018	499 973	0
Spolu				499 973	0
Krátkodobé pôžičky					
Demáček Pavol	EUR	0	31.12.2016	58 082	872 766

Demáčková Antónia	EUR	0	31.12.2015	0	530 000
Spolu				58 082	1 402 766

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Tovar - odpady		Výrobky -kokilové a odstredivé odliatky, bloky, spájka		Služby – trieskové obrábanie	
	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
Nemecko	7 662 526	11 730 943	5 565 943	6 865 112	114 913	95 206
iné	6 269 340	7 005 112	5 009 942	5 104 236	110 912	92 514
Slovensko	8 538 886	9 587 336	7 050 600	6 419 049	225 825	187 918
Spolu	22 470 752	28 323 391	17 626 485	18 388 397	451 650	375 638

V priebehu celého roka spoločnosť pociťovala negatívny dopad stagnujúcich objemov zákaziek. Negatívna bola nestabilita cien neželezných kovov. Celkový vplyv sa odzrkadlil na množstve predaných vlastných výrobkov.

Pod pokles výnosov z hospodárskej činnosti sa negatívne podpísala vyššia volatilita cien na LME /Londýnska burza kovov/ a zúžené portfólio obchodovaných kovových odpadov.

Nárast investícií do nových technológií malo pozitívny vplyv na udržanie výroby a tržieb z vlastných 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	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	637 484	509 348	348 856	128 136	160 488
Výrobky	1 000 388	921 142	1 012 644	79 246	-91 143
Iné				18 420	708
Spolu	1 637 872	1 430 490	1 361 500	225 802	69 350
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	225 802	70 058

2. Aktivácia a výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy pri aktivácii nákladov, z toho	2 284 093	2 212 879
Aktivácia materiálu a tovaru	2 137 515	2 048 630
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	146 578	164 249
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho	8 523 094	9 258 988
Výnosy z postúpených pohľadávok	8 501 115	9 255 107
Iné	21 979	3 881

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 8 501 115 €. Pri všetkých postúpených pohľadávkach sa jedná o bezregresný faktoring.

3. Čistý obrat

Tržby za vlastné výrobky	17 626 485	18 388 397
Tržby z predaja služieb	451 650	375 638
Tržby za tovar	22 470 752	28 323 391
Tržby z predaja materiálu	460 632	1 128 636
Čistý obrat celkom	41 009 519	48 216 062

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 137 166	1 991 729
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	7 100	7 100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 100	7 100
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 130 066	1 984 629
Kooperácie (externé opracovanie výrobkov)	765 641	601 383
Nájomné	407 623	417 895
Doprava	355 920	422 695
Opravy a udržiavanie	199 886	176 627
Cestovné	45 986	36 949
Náklady na reprezentáciu	22 979	20 291

Telefónne poplatky, internet	25 503	25 772
Právne a ekonomické poradenstvo	21 992	38 658
Náklady na inzerciu, reklamu	10 565	7 015
Iné	273 971	237 344
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, vz toho:	8 566 472	9 317 537
Postúpenie pohľadávky	8 501 115	9 255 105
Iné	65 357	62 430
Finančné náklady, z toho:	468 791	354 800
Kurzové straty, z toho:	147	120
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	30
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	468 644	354 680
Nákladové úroky	407 600	287 517
Ostatné náklady na finančnú činnosť	61 044	67 163

Náklady za audit obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou Audit consults s.r.o. Iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby neboli touto audítorskou spoločnosťou poskytnuté.

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 8 501 115 EUR.

Z nákladových úrokov najväčšiu položku tvoria úroky z dlhopisov, ktoré sú vo výške 340 000 EUR. Výška úrokov z dlhopisov je určená emisnými podmienkami, výplata úrokov sa realizuje mesačne. Viac v čl.III bod 11. Úroky z kontokorentného úveru sú vo výške 47 432 EUR a úroky z factoringu 20 166 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.

5. Informácie o daniach z príjmov

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:	374 901	x	x	727 802	X	x
Teoretická daň	x	82 479	22	x	160 116	22
Daňovo neuznané náklady	46 380	10 204	2,72	66 212	14 567	2
Výnosy nepodliehajúce dani	-277 148	-60 973	16,26	-109 390	-24 066	3,31
Spolu	144 133	31 710	8,46	684 624	150 617	20,7
Splatná daň z príjmov		31 710	8,46	x	150 617	20,7
Daň vybraná zrážkou					1	
Odložená daň z príjmov		59 307	15,82	x	16 575	2,28
Celková daň z príjmov		91 017	24,28	x	167 193	22,97

Daňovo neuznané náklady pozostávajú predovšetkým z rozdielu medzi daňovými a účtovnými odpismi, z nákladov na reprezentáciu a tvorby nedaňových rezerv (rezerva ročné zúčtovanie zdrav. poistenia, rezerva na odchodné, rezerva na audit). Výnosy nepodliehajúce dani vyplývajú predovšetkým z titulu vyšších daňových odpisov ako účtovných a zo zrušenia opravných položiek, ktorých tvorba nebola daňovo uznaná.

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Najatý majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	390 691	380 994
Majetok prijatý do úschovy	560 000	450 000

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 zákaznikov): 560 000 €

2. Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť ručí pohľadávkami z obchodného styku do výšky 2 500 000 € 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)	2 500 000	
Z ručenia (za termínovaný investičný úver)	550 000	

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 žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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	
		2015	2014
MEDEX s.r.o.	Nájomné	390 691	468 835
M-Cast s.r.o.	Nákup materiálu	151 364	166 315
M-Cast s.r.o.	Predaj výrobkov	1 751 207	1 575 859
Pavol Demáček	Dlhodobá pôžička bezúročná	499 973	
Pavol Demáček	Krátkodobá pôžička bezúročná	58 082	872 766

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

Nemá obsahovú náplň.

Čl. VIII
Ostatné informácie

Nemá obsahovú náplň.

Čl. IX
Prehľad o pohybe vlastného imania

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
Zákonný rezervný fond	13 079				13 079
Štatutárne fondy a ostatné fondy	316 643				316 643
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	560 609	283 885	560 609		283 885
Vlastné imanie	990 331	283 885	560 609		713 607

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
Zákonný rezervný fond	13 079				13 079
Štatutárne fondy a ostatné fondy	316 643				316 643
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	485 117	560 609	485 117		560 609
Vlastné imanie	914 839	560 609	485 117		990 331

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 reinvestovania 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 2014 – zisku vo výške 560 608,77 € rozhodlo valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 28.5.2015, a to podľa ustanovení spoločenskej zmluvy. Zisk za rok 2014 bol rozdelený medzi spoločníkov daným pomerom v zmysle spoločenskej zmluvy.

Informácie o rozdelení zisku z roku 2014

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	560 609
Rozdelenie účtovného zisku	
Výplata podielu na zisku spoločníkom	560 609
Spolu	560 609

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 – zisku vo výške 283 885 € rozhodne valné zhromaždenie do 30.6.2016.

Čl. X
Prehľad peňažných tokov

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

Prehľad peňažných tokov - rok 2015

Prehľad peňažných tokov - rok 2015

MEDEKO CAST s.r.o.

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(+/-)	374 902	727 802
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	881 931	883 925
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	515 783	503 923
	Zostatková hodnota dlhod.majetku účtovaná do nákladov pri vyrad.likv.(+)	388	
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	1 744	8 698
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-21 218	82 409
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a príjmov (+/-)	-6 647	65
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia výdavkov a výnosov (+/-)	631	28
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	Úroky účtované do nákladov (+) 562	407 600	287 517
	Úroky účtované do výnosov (-) 662	-7	-4
	Kurzový zisk k peň.prostriedkom a peň. ekvivalentom ku dňu závierky (-)		-6
	Kurzová strata vyčíslená k peň.prostriedkom a peň.ekvivalentom ku dňu závierky (+)		30
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (zisk -, strata +)	-16 343	
	Ostatné nepeňažné operácie z bežnej činnosti		1 265
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu	-158 784	-121 322
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti - brutto(+/-)	-334 750	409 608
	Zmena stavu záväzkov a rezerv z prevádzkovej činnosti (+/-)	611 331	-691 972

	Zmena stavu zásob (+/-)	-435 365	161 042
	Zmena stavu krátkodobého finančního 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.)	1 098 049	1 490 405
	Prijaté úroky. S výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	7	1
	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 (-)	-1 775 019	
	Výdavky na daň z príjmov	-182 851	-132 974
	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.)	-859 814	1 357 432
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	-1 224 063	-1 109 424
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-14 665	-900
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 209 398	-1 108 524
	Výdavky na obstaranie dlhodobého finančního majetku		
	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	17 058	
	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.)	-1 207 005	-1 109 424
	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 na obstaranie alebo apátné 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	2 055 253	-241 933
	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)	3 000 000	
	Výdavky na úhradu dlhodobých záväzkov z CP (-)		
	Príjmy z bankových úverov úverov poskytnutých bankou	2 473 165	2 535 410
	Výdavky na splácanie bankových úverov (-)	-2 164 610	-2 050 312
	Príjmy z prijatých pôžičiek a výpomocí (+)	200 000	278 200
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-1 044 711	-720 300
	Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádz.č.	-407 600	-287 517
	Zmena stavu ostatných dlhodobých záväzkov		
	Ostatné položky	-991	2 586
C***	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	2 055 253	-241 933
D	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov(+/-) (súčet A+B+C)	-11 566	6 075
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	23 186	17 111

F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	11 620	23 186
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným 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 (+/-)	11 620	23 186