

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	229,73	200,7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	227	215
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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 17.5.2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 bola zverejnená v Registri účtovných závierok dňa 17.5.2018.

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR

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

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 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 zahrnuje 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 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 súčinnov 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 rezerv 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 budúcej základu dane.

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

(j) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Leasing

Spoločnosť neeviduje majetok prenajatý na základe finančného leasingu.

(m) Cudzía mena

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

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

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

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

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

(n) Výnosy

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

(o) Opravy významných chýb minulých období

Spoločnosť v účtovnom období roku 2018 nevykonala opravy významných chýb minulých období.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o štruktúre dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	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		68 633			12 323			80 956
Prírastky		25 683						25 683
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		94 316			12 323			106 639
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 670			10 129			49 799
Prírastky		14 529			776			15 305
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		54 199			10 905			65 104
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		28 963			2 194			31 157
Stav na konci účtovného obdobia		40 117			1 418			41 535

V priebehu roka 2018 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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	8 770 836				180 503	196 791	9 169 608
Prírastky			1 050 360				1 263 380	923 610	3 237 350
Úbytky			95 880				1 426 116	760 401	2 282 397
Presuny			180 503				- 180 503		0
Stav na konci účtovného obdobia	10	21 469	9 905 819				198 270	360 000	10 485 568
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 728	4 137 767						4 143 495
Prírastky		1 432	849 599						851 031

Prehľad o štruktúre dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie Dlhodobý hmotný majetok	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	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Úbytky			95 880						95 880
Stav na konci účtovného obdobia		7 160	4 891 486						4 898 646
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10	15 741	4 633 068				180 503	196 791	5 026 113
Stav na konci účtovného obdobia	10	14 309	5 014 333				198 270	360 000	5 586 922

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 bolo 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 12.

2. Zásoby

Opravné položky k zásobám

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
Opravné položky k tovaru		5 195			5 195
Opravné položky k materiálom		16 611			16 611
Opravné položky spolu		21 806			21 806

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. Pre zrealizovanie cien boli vytvorené opravné položky na zásoby.

Zásoby sú predmetom záložného práva ku kontokorentu od VÚB a.s. vo výške 3 000 000 €. Záložné právo je registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv spisovou značkou NCRzp: 8977/2017.

3. Pohľadávky**a) Opravné položky k pohľadávkam**

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	88 892	681			89 573
Pohľadávky spolu	88 892	681			89 573

Opravné položky sa tvorili na pohľadávky, ktoré sú viac, ako 365 dní po lehote splatnosti.

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	1 250 147	494 741	1 744 888
Daňové pohľadávky a dotácie	33 964		33 964
Iné pohľadávky	307		307
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 284 418	494 741	1 779 159

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	3 000 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	3 000 000

Pohľadávky z obchodného styku sú predmetom záložného práva ku kontokorentu od VÚB a.s. vo výške 3 000 000. Záložné právo je registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv spisovou značkou NCRzp: 8975/2017.

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	8 833	4 954
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	12 540	11 489
Spolu	21 373	16 443

K bežnému účtu vo VÚB má spoločnosť zriadený kontokorent, ktorý bol k 31.12.2018 vyčerpaný do výšky 1 692 934 € - vid'. bod 12. Bankové úvery a je vykázaný v súvahe na strane pasív.

5. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé spolu	2 215	0
Náklady budúcich období krátkodobé spolu	13 993	18 381
Prenájom osobného automobilu	0	9 305
Poistné	5 876	5 876
Predplatné, webhosting	10 333	6 561
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	3 361
Spolu	16 208	21 742

Príjmy budúcich období dlhodobé boli v priebehu roku 2018 uhradené.

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 obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	73 588		2 226	15 440	55 922
Odchodné, odstupné	73 588		2 226	15 440	55 922
Krátkodobé rezervy, z toho:	145 198				162 127
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia	142 048	151 594	134 765		158 877
Overenie účtovnej závierky	3 250		3 250		3 250

8. Záväzky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	6 776 264	6 280 524

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	5 750 000	5 750 000
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 026 264	530 524
Krátkodobé záväzky spolu	1 833 732	1 372 675
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 277 980	1 129 598
Závazky po lehote splatnosti	555 752	243 077

Krátkodobé záväzky z obchodného styku zaznamenali nárast o 461 058 €. Nárast bol v krátkodobých záväzkoch z obchodného styku vzhľadom na rozšírenie výroby. 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 zo sociálneho fondu vo výške 1 762 € a ostatné dlhodobé záväzky vo výške 1 024 502 € tvorí bezúročná pôžička od spoločníka.

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:	1 833 515	1 436 372
Zdaniteľné	1 833 515	1 436 372
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	118 215	107 613
Odpočítateľné	118 215	107 613
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	24 825	22 598
Uplatnená daňová pohľadávka	- 2 226	- 2 366
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	2 226	2 366
Odložený daňový záväzok	385 038	301 638
Zmena odloženého daňového záväzku	83 400	87 831
Zaúčtovaná ako náklad	83 400	87 831
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložený daňový záväzok vznikol predovšetkým z rozdielnej zostatkovej ceny účtovnej a daňovej u dlhodobého hmotného majetku. Jeho účtovná hodnota k 31.12.2018 je vyššia než je jeho daňová základňa.

Odložená daňová pohľadávka je z titulu rezervy na odchodné, tvorby rezervy na audit účtovnej závierky, tvorby opravnej položky k pohľadávkam a z neuhradených faktúr k 31.12.2018 v zmysle § 17 ods. 19 ZDP.

10. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 980	12 165
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30 536	25 110
Čerpanie sociálneho fondu	42 754	23 295
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 762	13 980

Závazky zo sociálneho fondu sú vo výške 1 762 €. 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 a na rekondičné pobyty.

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 2018 požiadala VÚB banku o možnosť čerpania kontokorentného úveru do výšky 3 000 000 €. Tento bol k 31.12.2018 vyčerpaný do výšky 1 692 934 €. 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 €. Splaťnosť tohto úveru bola 20.8.2018. Dohodnutá úroková sadzba bola pohyblivá, trojmesačná na základe EURIBOR+1,9%p.a. (marža). K 31.12.2018 bola istina splatená.

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
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorent VÚB	EUR	EURBOR +1,6% p.a.	30.4.2019	1 692 828	2 547 438
Termínovaný investičný úver do 1 roka	EUR	EURBOR +1,9% p.a.	20.08.2018	0	92 400

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

Na zabezpečenie termínovaného investičného úveru vo VÚB a.s. bolo v prospech banky zriadené záložné právo na hnuťelné veci (dlhodobý hmotný majetok). Záložné právo bolo registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv spisovou značkou NCRzp:13435/2014 vo výške 510 000 €.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledovnom prehľade:

Zisku za rok 2017 sa valné zhromaždenie rozhodlo vyplatiť spoločníkovi, ktorý časť ponechal v spoločnosti vo forme dlhodobej bezúročnej pôžičky vo výške 507 958 € so splatnosťou viac, ako jeden rok a je vykazovaná v súvahe na r. 110. € spolu s ostatnou bezúročnou pôžičkou spoločníka ako ostatný dlhodobý záväzok.

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	31.12.2020	1 024 502	516 544
Spolu				1 024 502	516 544

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	
	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	5 481 590	5 939 721	5 679 032	5 201 487	388 968	232 160
iné	4 651 046	4 906 385	4 969 153	4 517 966	259 312	165 813
Slovensko	6 478 243	6 827 255	7 098 790	6 394 892	530 411	335 619
Spolu	16 610 879	17 673 361	17 746 975	16 114 345	1 178 691	733 592

V priebehu celého roka spoločnosť pociťovala pozitívny dopad narastajúcich objemov zákaziek. Pozitívna bola aj stabilita cien neželezných kovov.

Nárast výnosov z hospodárskej činnosti súvisí najmä s nárastom výroby vlastných výrobkov a z predaja služieb (opracovanie výrobkov pre zákazníkov). Predaj tovaru – odpadu z neželezných kovov zaznamenal 6%-ný pokles.

Nárast investícií do nových technológií malo pozitívny vplyv na udržanie a mierny nárast výroby a tržieb z vlastných výrobkov.

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie na – 492 450 € z dôvodu zníženia zásob hotových výrobkov a nedokončenej výroby k 31.12.2018.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
a	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	b	C	D	E	F
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	660 351	854 655	825 345	-194 304	29 310
Výrobky	573 476	871 692	718 343	- 298 216	153 349
Iné				70	-89
Spolu	1 233 827	1 726 347	1 543 688	- 492 450	182 570
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		x	x	-492 450	182 570

2. Aktivácia a výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy pri aktivácii nákladov, z toho	4 134 565	3 805 927
Aktivácia materiálu a tovaru	4 053 587	3 725 763
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	80 978	80 164
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho	14 053 392	8 425 540
Výnosy z postúpených pohľadávok	13 943 452	8 365 142
Iné	109 940	60 398

Aktivácia materiálu a tovaru vzniká pri spotrebe predovšetkým triesok pri opracovaní odliatkov na finálny výrobok. 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 2018 vo výške 13 943 452 €. 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	17 746 975	16 114 345
Tržby z predaja služieb	1 178 691	733 592
Tržby za tovar	16 610 879	17 673 361
Tržby z predaja materiálu	0	384 442
Čistý obrat celkom	35 536 545	34 905 740

V roku 2017 Spoločnosť uviedla do čistého obratu aj tržby z predaja materiálu.

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:	3 175 902	2 570 522
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	5 750	5 750
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 740	5 750
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 170 152	2 564 772
Kooperácie (externé opracovanie výrobkov)	1 658 367	1 173 076
Nájomné	492 828	465 408
Doprava	337 040	334 965
Opravy a udržiavanie	256 879	239 560
Cestovné	33 025	31 325
Náklady na reprezentáciu	35 597	35 583

Telefónne poplatky, internet	28 117	25 874
Právne a ekonomické poradenstvo	26 878	15 371
Náklady na inzerciu, reklamu	33 584	19 618
Iné	267 837	223 992
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 966 033	8 434 748
Postúpenie pohľadávky	13 943 452	8 365 142
Iné	41 977	69 606
Finančné náklady, z toho:	633 623	591 285
Kurzové straty, z toho:	140	124
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14	14
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	633 483	591 161
Nákladové úroky	527 345	524 712
Ostatné náklady na finančnú činnosť	106 138	66 449

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 13 966 033 EUR.

Z nákladových úrokov najväčšiu položku tvoria úroky z dlhopisov, ktoré sú vo výške 460 000 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 34 434 EUR, úroky z factoringu 32 310 EUR a úroky z investičného úveru 605 EUR.

Ostatné finančné náklady zahŕňajú poplatky banke, poplatky faktoringovej spoločnosti a poistenie pohľadávok v Eximbanke.

Iné náklady z hospodárskej činnosti sú najmä z poistenia 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:	1 008 648			974 201	x	x
Teoretická daň		211 816	21	x	204 582	21
Daňovo neuznané náklady	92 832	19 495	1,93	82 658	17 358	1,78
Výnosy nepodliehajúce dani	-440 294	-92 462	9,17	-449 754	-94 448	9,69
Spolu	661 186	138 849	13,76	607 105	127 492	13,09
Splatná daň z príjmov		138 849	13,76		127 492	13,09
Daň vybraná zrážkou						
Odložená daň z príjmov		81 174	8,05		85 465	8,77
Celková daň z príjmov		220 023	21,81		212 957	21,86

Daňovo neuznané náklady pozostávajú predovšetkým z nákladov na reprezentáciu, tvorby nedaňových rezerv (rezerva na odchodné, rezerva na audit) a tvorby opravných položiek k zásobám a pohľadávkam neuznaných za daňový výdavok. Výnosy nepodliehajúce dani vyplývajú predovšetkým z titulu vyšších daňových odpisov ako účtovných a zo zúčtovania nedaňových rezerv. 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. Najatý majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	451 222	428 038
Majetok prijatý do úschovy	875 600	824 550

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): 875 600 €.

2. Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť ručí pohľadávkami z obchodného styku a zásobami do výšky 3 000 000 € 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)	3 000 000 €	

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také skutočnosti, ktoré by vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke roku 2018.

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	
		2018	2017
MEDEX, s.r.o.	Nájomné	456 222	428 038
M-CAST, s.r.o.	Nákup materiálu	176 902	188 719
M-CAST, s.r.o.	Predaj výrobkov	751 854	935 428
M-CAST, s.r.o.	Služby - účto	43 704	47 426
ATAMI s.r.o.	Poradenstvo	51 085	48 559

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

Členom štatutárnych orgánov neboli počas roka 2018 ani počas roka 2017 vyplatené žiadne odmeny 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:

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			300 000	400 000
Zákonný rezervný fond	13 079			16 642	29 721
Štatutárne fondy a ostatné fondy	316 643			-316 643	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	761 245	788 625	761 245		788 625
Vlastné imanie	1 190 967	788 625	761 245	-1	1 218 346

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	523 962	761 245	523 962		761 245
Vlastné imanie	953 684	821 245	583 962		1 190 967

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia zvýšilo o 300 000 €, a to presunom zo štatutárnych a ostatných fondov na základe rozhodnutie Valného zhromaždenia zo dňa 8.6.2018. Z.z.. Zvyšná časť týchto fondov, suma vo výške 16 642 bola presunutá do rezervného fondu. Navýšenie základného imania nemalo vplyv na výšku vlastného imania.

Účinky navýšenia základného imania nastali zápisom do obchodného registra dňa 12.7.2018.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nebol potrebný do navýšenia základného imania, pretože zákonný rezervný fond mal maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve. Po navýšení základného imania sa rezervný fond doplní z dosiahnutého výsledku hospodárenia za r. 2018.

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 – zisku vo výške 761 245 € rozhodlo valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 17.5.2018, zisk za rok 2017 bol rozdelený spoločníkom. Na základe rozhodnutia spoločníkov bol z časti preúčtovaný na dlhodobú bezúročnú pôžičku.

Informácie o rozdelení zisku z roku 2017

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	761 245
Rozdelenie účtovného zisku	
Výplata podielu na zisku spoločníkom	761 245
Spolu	761 245

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 – zisku vo výške 788 625 € rozhodne valné zhromaždenie do 30.6.2019.

Čl. X
Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy:

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(+/-)	1 008 648	974 202
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet) (+/-)	1 391 140	1 291 605
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	859 776	760 478
	Zostatková hodnota dlhod.majetku účtovaná do nákladov pri vyrad.likv.(+)		
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-17 666	-632
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	28 096	19 012
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a príjmov (+/-)	5 534	-11 722
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia výdavkov a výnosov (+/-)	-168	-243
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	Úroky účtované do nákladov (+) 562	527 345	524 712
	Úroky účtované do výnosov (-) 662		
	Kurzový zisk k peň.prostriedkom a peň. ekvivalentom ku dňu závierky (-)		
	Kurzová strata vyčíslená k peň.prostriedkom a peň.ekvivalentom ku dňu závierky (+)	140	
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (zisk -, strata +)	-11 917	
	Ostatné nepeňažné operácie z bežnej činnosti		
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu	915 232	326 054
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti - brutto(+/-)	461 733	916 287
	Zmena stavu záväzkov a rezerv z prevádzkovej činnosti (+/-)	490 187	-214 247
	Zmena stavu zásob (+/-)	-36 688	-375 986
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	3 315 020	2 591 861
	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 (-)	-200 000	-291 302
	Výdavky na daň z príjmov	-206 455	-180 903
	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.x)	2 908 565	2 119 656
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	-1 414 398	-1 358 686
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 25 683	-13 000
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 388 715	-1 345 686
	Výdavky na obstaranie dlhodobého finančného majetku		
	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	18 477	
	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)	-1 395 921	-1 358 686
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1)	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	- 1 507 713	-763 460
	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)		
	Výdavky na úhradu dlhodobých záväzkov z CP (-)		
	Príjmy z bankových úverov úverov poskytnutých bankou	1 692 934	2 547 437
	Výdavky na splácanie bankových úverov (-)	-2 639 837	-2 234 050
	Príjmy z prijatých pôžičiek a výpomocí (+)		
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-553 950
	Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádz.č.	-527 345	-524 712
	Zmena stavu ostatných dlhodobých záväzkov	-12 218	1 815
	Ostatné položky	-21 247	
C***	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet)	-1 507 713	-763 460
D	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov(+/-) (súčet A+B+C)	4 930	-2 490
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	16 443	18 933
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	21 373	16 443
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peň.ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	21 373	16 443