

Správa nezávislého audítora

k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2018 a k výročnej správe za rok 2018 a
Výročná správa za rok 2018 spoločnosti

MEDEKO CAST s.r.o.

Orlové 255, 017 01 Považská Bystrica
IČO: 31 615 007

marec 2019

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

ZOSTAVENÁ KU DŇU 31.12.2018





Správa vedenia

Rok 2018 dopadol pre nás veľmi dobre, čo dokazuje rast zisku oproti predchádzajúcim rokom. V roku 2018 sme opäť investovali do rozvoja našej spoločnosti s cieľom lepšie uspokojiť zákazníkov a ponúknuť im vyššiu pridanú hodnotu. Celkovo sme v roku 2018 investovali 1,3 mil. eur a ďalšie investície máme naplánované na rok 2019.

Medzi najväčšie investície patrí opäť nákup nových obrábacích strojov, ale aj nový liaci stroj na gravitačnom liatí či trhací stroj na skúšky mechanických vlastností a neustály rozvoj informačných systémov.

Chceme v prvom rade robiť udržateľný a férový biznis, byť otvorený ku zamestnancom a zákazníkom. Nevyhnutnosťou je zlepšovať zákaznícky servis a na druhej strane zlepšovať pracovné podmienky našich zamestnancov.

Naše ciele pre rok 2018 boli nasledovné:

- Zlepšiť podmienky pre našich zamestnancov a obsadiť otvorené pozície vhodnými kandidátmi.
- Zlepšiť služby pre zákazníkov a nasledovať i predvídať zmeny na trhu.
- Rozvíjať firmu

Aby sme obstáli v tvrdom konkurenčnom boji, musíme napredovať, hľadať neustále nové obchodné príležitosti, naďalej zlepšovať a zefektívňovať našu prácu, poskytovať najkvalitnejší zákaznícky servis.

Darilo sa nám v tvrdom konkurenčnom boji, presadili sme sa pri získavaní nových projektov a zákaziek. Pre našu budúcnosť je dôležité mať partnerov z rôznych priemyselných odvetví.

Počet zamestnancov v roku 2018 vzrástol na 233, čo je doteraz najvyššie číslo a svedčí o tom, že ako firma sa neustále rozvíjame a rastieme.

Ing. Pavol Demáček
spoločník a konateľ spoločnosti

Obsah

1. Úvod / všeobecné údaje	4
Obchodné meno a sídlo spoločnosti zostavujúcej výročnú správu:	4
Identifikačné číslo:	4
Hlavné činnosti spoločnosti:	4
Štatutárny orgán spoločnosti:	4
Štruktúra spoločníkov spoločnosti:	4
2. Genéza a predpoklad budúceho vývoja činnosti spoločnosti	4
Vznik spoločnosti	4
Zhodnotenie predchádzajúcich rokov	4
Postavenie a stabilita spoločnosti na trhu, predpokladaný vývoj.....	5
Predpokladaný vývoj:	7
Predpoklad výsledku hospodárenia	7
Významné udalosti po dátume účtovnej závierky.	7
3. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie	8
4. Organizačná štruktúra spoločnosti a zamestnanosť	8
Vedenie spoločnosti	8
5. Personálna politika a personálne ukazovatele	9
Ukazovatele práce a miezd	9
Vzdelávanie pracovníkov	9
6. Významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená	9
7. Iné dôležité informácie	10
8. Ekonomické ukazovatele a finančná situácia	10
Správa o stave majetku a záväzkov	10
Náklady, výnosy, výsledok hospodárenia	10
Pomerové ukazovatele	11
9. Návrh na rozdelenie zisku	14
10. Majetok a záväzky	14
11. Výnosy a náklady	15
12. Štruktúra odbytu	16
13. Ukazovatele peňažných tokov (v celých €)	17

Prílohy: Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2018

Účtovná závierka za rok 2018

1. Úvod / všeobecné údaje

Povinnosť vypracovať výročnú správu spoločnosti za rok 2018 vyplynula z § 20 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti zostavujúcej výročnú správu:

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

Identifikačné číslo:

IČO: 31 615 007

Hlavné činnosti spoločnosti:

- výroba a predaj presných odliatkov, cínových spájok a bronzových ložísk,
- výroba a predaj medených zliatin, bronzov a zlievárenských mosadzí,
- predaj hutných polotovarov z farebných kovov,
- zlievanie železných a neželezných kovov,
- kovoobrábanie,
- nákup, predaj a spracovanie odpadov,
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným a iným odpadom.

Štatutárny orgán spoločnosti:

Konatelia: Ing. Pavol Demáček
Ing. Róbert Ružička
Ing. Kristína Lang
Mgr. Peter Huljak

Štruktúra spoločníkov spoločnosti:

	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	€	%	%
Ing. Antónia Demáčková	80 000	20	20
Ing. Pavol Demáček	80 000	20	20
Mgr. Jakub Demáček	80 000	20	20
Ing. Kristína Lang	80 000	20	20
Mária Demáčková	80 000	20	20
spolu	400 000	100	100

Na základe Valného zhromaždenia konaného 08.06.2018 bolo rozhodnuté o zvýšení základného imania o 300 000 € z ostatných fondov z pôvodných 100 000 € pri dodržaní vtedajšieho pomeru vkladov. Účinky zmeny nastali zápisom do Obchodného registra dňa 12.7.2018.

2. Genéza a predpoklad budúceho vývoja činnosti spoločnosti

Vznik spoločnosti

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).

Zhodnotenie predchádzajúcich rokov

Rok 2018 môžeme zhodnotiť ako veľmi úspešný. Dosiahli sme kladný hospodársky výsledok a splnili sme väčšinu stanovených firemných, úsekových i individuálnych cieľov. Tak, ako predchádzajúci rok

sa predovšetkým darilo výrobným úsekom, čo opätovne potvrdilo správne rozhodnutie venovať sa nielen obchodnej činnosti, ale aj strojárnskej výrobe. Podnikateľské riziko je tak rozložené do širšieho portfólia aktivít.

Postavenie a stabilita spoločnosti na trhu, predpokladaný vývoj

Úspechy celého MEDEKO CAST s.r.o.:

- Dosiahli sme kladný hospodársky výsledok, ktorý je vyšší oproti predchádzajúcemu roku o 4 %.
- Úspešne sme prešli auditom podľa noriem ISO 9001:2008 (systém riadenia kvality), OHSAS 18001:2007 (systém riadenia bezpečnosti práce) a aj podľa normy ISO 14001:2004 (systém environmentálneho manažérstva).
- Úspešne sme prešli všetkými zákaznickými auditmi.
- Získali sme nových zákazníkov.
- Investovali sme 1 257 tis. € do rozvoja spoločnosti.
- Počet našich zamestnancov vzrástol na 233.
- Znížili sme počet pracovných úrazov.



Obchodný úsek:

V roku 2018 sme v obchodovaní s kovovým odpadom splnili stanovené ciele. V obchodovaní so zliatinami z farebných kovov sme stanovený plán splnili na 80 %, čo súvisí s vývojom trhu a konkurenciou z východnej Ázie.

V obchode s kovovým odpadom sme dosiahli nepatrne horší výsledok oproti predchádzajúcemu roku, podarilo sa nám však splniť plán HV aj objemu nakupovaného kovového odpadu. Snažili sme sa orientovať na kovové odpady z výrobných podnikov, lepšie triediť a zhodnocovať kovový odpad, udržiavať minimálny stav zásob a pohľadávok.



Zlievareň farebných kovov:

Prvá polovica roku 2018 bola veľmi dynamická a museli sme vynaložiť veľa úsilia by sme stíhali dodávať všetky zákazky načas. Zápasili sme s nedostatkom pracovnej sily vo výrobe a nízkym počtom kandidátov a to hlavne na odborné pozície.

Priebehom roka sme rozšírili technológiu liatia gravitačných odlievacích novým liacim strojom, ktorý nám umožnil liat aj väčšie kusy. Zakúpením ďalšieho veľkého sústruhu typu karusel sme zefektívili prácu a zvýšili produktivitu v našej obrobni. Rozbehli sme meranie mechanických vlastností vo vlastnej réžií na novozakúpenom stroji na trhacie skúšky.

Situácia na trhu sa v druhej polovici trochu spomalila a ku koncu roka sme zaznamenali pokles zákaziek, čo sa prejavilo na nízkom hospodárskom výsledku.



Zlievareň presného liatia a Centrum trieskového obrábania:

Rok 2018 bol pre tieto dva úseky našej spoločnosti veľmi úspešný, darilo sa nám v tvrdom konkurenčnom boji, presadili sme sa pri získavaní nových projektov a zákaziek. Pre našu budúcnosť je dôležité mať partnerov z rôznych priemyselných odvetví. Máme silných zákazníkov z oblasti dopravy, výroby špičkových strojov, chemického priemyslu, veternej energie, potravinárstva, chémie, a ťažobného priemyslu.

Základom pre získavanie dobrých obchodných príležitostí je spoľahlivo fungujúca výroba. Tu sme prešli kus cesty. Podarilo sa nám splniť stanovené ciele, zrealizovať technologické zlepšenia a zrýchliť tok odlievacích a obrobkov na dielni. Zlepšenia sa nám darí implementovať počas štandardného chodu výroby a výsledky sa prejavujú rýchlo.

V uplynulom roku sme sa zamerali aj na zlepšenie pracovného prostredia pre našich zamestnancov, čo sa nám podarilo inštaláciou nového odsávania i nákupom rôznych prípravkov a zariadení na uľahčenie ich práce.

Centrum trieskového opracovania má za sebou rekordný rok po všetkých stránkach. Dosiahli sme zatiaľ najvyšší obrát i zisk. Základom úspechu je nasledovanie stanovenej stratégie. Snažíme sa vyrábať obrobky s vysokou pridanou hodnotou, podporujeme našich zákazníkov dodávkami presne na čas a presne v požadovanej kvalite a snažíme sa aplikovať moderné výrobné metódy.

Ako aj po minulé roky aj v roku 2018 sme rozšírili svoju strojovú základňu CNC zariadení zakúpením robotickej linky. Na budúci rok 2019 nám pribudne ďalšia veľká fréza, ktorej rozmery si vyžiadali aj rozšírenie haly. Tak ako sa rozširuje náš strojový park, tak sa rozširuje aj náš tím pracovníkov.

V obchodných aktivitách sa budeme sústreďovať na budovanie dlhodobých vzťahov s lídrami v strojárskom odvetví. Cieľom je udržať krok s najlepšimi, vyrábať zložité výrobky s vysokou pridanou hodnotou. Bude pre nás výzvou udržať krok s exponenciálnym rastom zmien v odvetví, prispôbiť sa jej a využiť ju ako konkurenčnú výhodu. Naďalej si budeme zakladať na vynikajúcej zákazníckej podpore pre našich zákazníkov a dobrom kolektíve na Centre trieskového opracovania MEDEKO.



Predpokladaný vývoj:

Naším cieľom je poskytovať nadštandardný zákaznícky servis, odpovedať na akýkoľvek dopyt do 24 h a vždy byť našim zákazníkom nápomocný.

V oblasti marketingu sa snažíme využívať možnosti, ktoré nám on-line svet prináša a oslovovať potencionálnych zákazníkov na internete formou kvalitnej webstránky a ďalších nástrojov. Zároveň využívame aj tradičné metódy na získavanie obchodných partnerov ako je účasť na medzinárodných veľtrhoch napr. Hannover Messe i priamym oslovovaním potencionálnych zákazníkov.

Vždy sa snažíme o zlepšenie servisu poskytovaných služieb v oblasti zákazníckej podpory, dopravy, balenia, doby dodania a ponúkaných technologických služieb, ktoré poskytujeme vo vysokej kvalite. Zameriavame sa na hľadanie nových trhov a nových, možno aj netradičných, obchodovaných komodít. Postupne sa rozširuje sortiment našich produktov aj do oblasti strojárstva poskytovaním služieb trieskového obrábania a realizáciou čoraz zložitejších riešení a projektov.

Predpoklad výsledku hospodárenia

V rámci ročného plánu predpokladáme hospodárenie približne na úrovni roka 2018, obrat je naplánovaný na úrovni 36 000 tis. EUR. Predpokladáme navýšenie investícií predovšetkým do najmodernejších technológií. Výška neobežného majetku by mala prevýšiť úroveň roku 2018 o 5 %. Výsledok hospodárenia za rok 2018 zisk vo výške 789 tis. EUR bude predmetom rozdelenia medzi spoločníkov podľa spoločenskej zmluvy. Výsledok hospodárenia za rok 2019 je plánovaný na úrovni 630 tis. EUR.

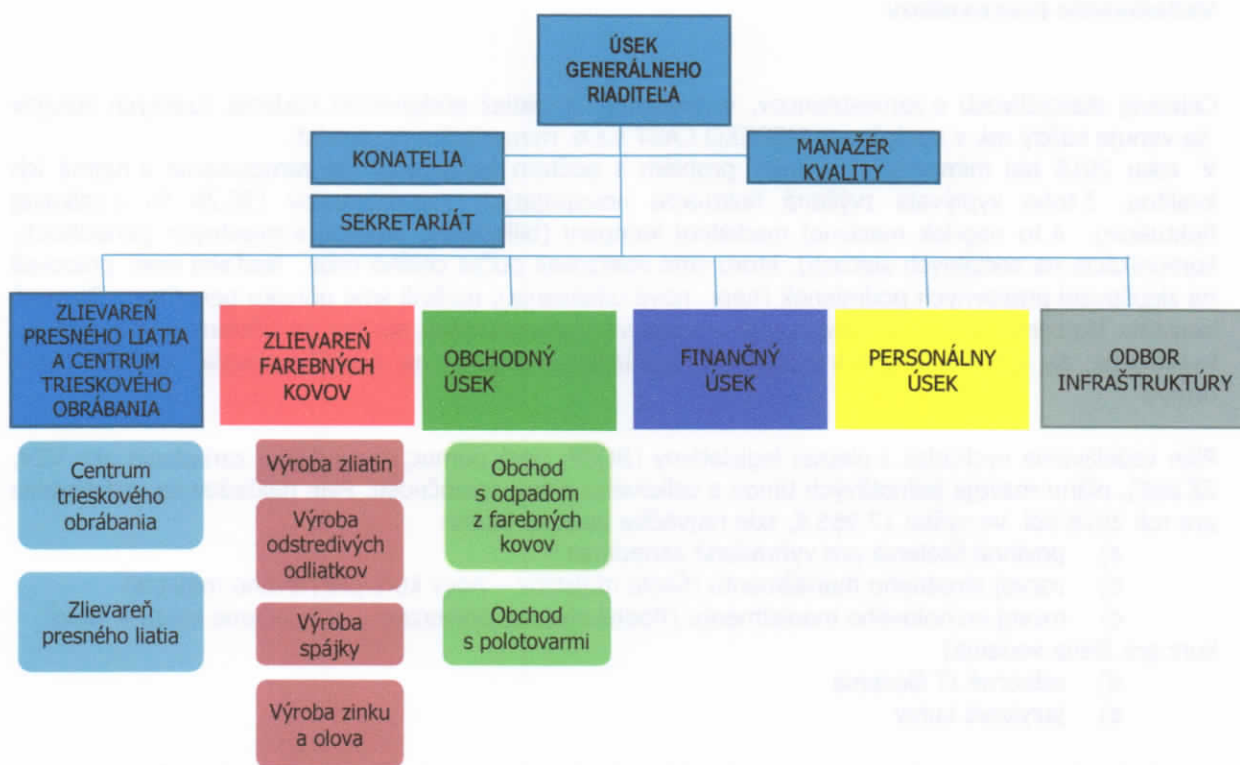
Významné udalosti po dátume účtovnej závierky.

Po dátume účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti.

3. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie

Spoločnosť má certifikovaný systém manažérstva kvality podľa Normy ISO9001, systém environmentálneho manažérstva podľa ISO 14001 a systém manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci podľa normy OHSaS 18001, čo je zárukou dodržiavania environmentálnych zásad začlenených do procesov spoločnosti tak, aby naša zlievarenská výroba obmedzila nepriaznivý dopad na životné prostredie. Odsávané splodiny z pecí sú čistené vo filtračnom zariadení, ktoré spĺňa požiadavky dané legislatívou. Všetky odpady sú triedené a likvidované oprávnenými osobami. Snažíme sa nepoužívať nebezpečné látky a technickými opatreniami znižujeme produkciu nebezpečných odpadov.

4. Organizačná štruktúra spoločnosti a zamestnanosť



Vedenie spoločnosti

Ing. Pavol Demáček, generálny riaditeľ
Ing. Jana Prchalová, finančná riaditeľka
Ing. Kristína Lang, riaditeľka zlievarne farebných kovov
Mgr. Peter Huljak, riaditeľ centra trieskového obrábania a zlievarne presného liatia
Ing. Róbert Ružička, riaditeľ obchodného úseku
Ing. Lenka Hanušovská, manažér kvality
Ing. Milan Jursík, vedúci odboru infraštruktúry
Ing. Magdaléna Martišková, personálna manažérka

V priebehu roka 2019 bude organizačná štruktúra zmenená.

5. Personálna politika a personálne ukazovatele

Ukazovatele práce a miezd

Ukazovateľ	K 31.12.2017	K 31.12.2018
Priemerný počet zamestnancov spolu	215	229
Riadiaci zamestnanci	6	6
Mzdové náklady v celých €	2 861 928 €	3 468 481 €
Priemerná mzda v celých €	1 080 €	1 204 €

Pri výpočte priemernej mesačnej mzdy neboli zohľadnené odmeny z dohôd a tvorba rezervy na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov, ktoré ale celkové mzdové náklady zahŕňajú.

Vzdelávanie pracovníkov

Celkovej starostlivosti o zamestnancov, vzdelávaniu a taktiež efektívnosti riadenia ľudských zdrojov sa venuje každý rok v spoločnosti MEDEKO CAST s.r.o. mimoriadna pozornosť.

V roku 2018 bol mimoriadne vypuklý problém s počtom kandidátov na zamestnanie a najmä ich kvalitou. Z toho vyplývala zvýšená fluktuácia novoprijatých zamestnancov (30,26 % z celkovej fluktuácie). A to napriek masívnej mediálnej kampani (billboardy, inzercia v miestnych periodikách, komunikácia na sociálnych sieťach), ktorú sme realizovali počas celého roka. Naďalej sme pracovali na zlepšovaní pracovných podmienok (napr. nové odsávania), rozšírili sme ponuku benefitov. Zároveň neustále kladieme dôraz na vzdelávanie aktuálnych zamestnancov nie len za účelom zvyšovania ich kvalifikácie, ale aj ich lojálnosti k spoločnosti (realizujeme presuny na kvalifikovanejšie pozície v rámci firmy).

Plán vzdelávania vychádza z platnej legislatívy (BOZP, prvá pomoc, vymedzené zariadenia ako VZV, ZZ atď), plánu rozvoja jednotlivých tímov a celkového plánu spoločnosti. Plán nákladov na vzdelávanie pre rok 2018 bol vo výške 17 965 €, kde najväčšie položky tvorili:

- povinné školenia pre vyhradené zariadenia
- rozvoj stredného manažmentu (Škola majstrov – nový kurz pre nového majstra)
- rozvoj vrcholového manažmentu (Podnikateľská Univerzita - dokončenie kurzu + nový kurz pre člena vedenia)
- odborné IT školenia
- jazykové kurzy

Konečné náklady na vzdelávanie dosiahli 22 500 €. Jeho preplnenie na úroveň 125,24 % bolo zapríčinené hlavne nárastom počtu nových zamestnancov a ich potrebou školení pre vyhradené zariadenia.

6. Významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená

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

- vývoj cien LME a odbytové fundamenty,
- nedostatok vstupného materiálu,
- zvyšovanie cien energií a výrobných vstupov,
- tlak zákazníkov na ceny,
- vývoj na trhu a vstup novej konkurencie na trhy z Číny aj z iných krajín,
- nedostatok kvalifikovaných zamestnancov a celkový nedostatok zamestnancov,
- legislatívne zmeny a administratívna náročnosť.

7. Iné dôležité informácie

- Neexistuje podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je spoločnosť MEDEKO CAST s.r.o. dcérskym podnikom.
- Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.
- Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
- Spoločnosť neúčtovala o výdavkoch na vedu a výskum.
- Spoločnosť neúčtovala o obstarávaní obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani o obchodných podieloch ovládajúcej osoby.

8. Ekonomické ukazovatele a finančná situácia

Správa o stave majetku a záväzkov

Aktíva

Celkové aktíva sa významne nezmenili, vzrástli oproti roku 2017 o 117tis. Eur (+ 1%). Zmena nastala v štruktúre majetku, neobežný majetok tvorí 47% z celkového majetku a obežný majetok tvorí 53% z celkového majetku. Na zmeny v štruktúre mali vplyv najmä nárast dlhodobého hmotného majetku o 561 tis. € (+11%) vplyvom nových investícií a pokles krátkodobých pohľadávok z obchodného styku o 475 tis. € (-21%).

Pasíva

Vlastné imanie spoločnosti vzrástlo v roku 2018 oproti roku 2017 o 27 tis. € (+2%), dosiahlo k 31.12.2018 hodnotu 1 218 tis. €. Na nárast vlastného imania mal vplyv dosiahnutý výsledok hospodárenia za rok 2018 vo výške 789 tis. €, ktorý je vyšší oproti roku 2017 o 27 tis. € (+4%).

Základné imanie spoločnosti je vo výške 400 tis. €, v roku 2018 sa zvýšilo o 300 tis. € z ostatných fondov vo vlastnom imaní, takže zmena nemala vplyv na výšku vlastného imania.

Celkové záväzky predstavujú 90% z celkových pasív a oproti roku 2017 sa zvýšili o 90 tis. € (+1%). Dlhodobé záväzky sa zvýšili o 577 tis. € (+9%) z dôvodu poskytnutej pôžičky od spoločníka. Krátkodobé záväzky vzrástli o 461 tis. € (+34%) vplyvom zvýšenia záväzkov z obchodného styku. Hodnota bankových úverov klesla o 947 tis. € (-36%). Spoločnosť čerpala k 31.12.2018 kontokorentný úver vo výške 1 693 tis. €.

Náklady, výnosy, výsledok hospodárenia

Spoločnosť dosiahla kladný výsledok hospodárenia za rok 2018 vo výške 789 tis. € ako rozdiel celkových výnosov vo výške 53 389 tis. € a celkových nákladov vo výške 52 600 tis. €. Pridaná hodnota sa zvýšila o 912 tis. € (+14%).

Celkové výnosy sú vyššie oproti roku 2017 o 6 069 tis. € (+13%). Vzrástli tržby za výroby a služby o 2 078 tis. €, tržby za tovar klesli o 1 062 tis. € a vzrástli obraty z postúpenia pohľadávok o 5 578 tis. €. Zmeny sa prejavili aj v štruktúre nákladov a výnosov. Štruktúra výnosov za rok 2018: tržby za výroby a služby predstavujú 35% z celkových výnosov, tržby za tovar 31% a výnosy z postúpenia pohľadávok 26%.

Celkové náklady vzrástli o 6 042 tis. € (+13%).

Jednotlivé nákladové druhy sa na celkových nákladoch k 31.12.2018 podieľali nasledovne:

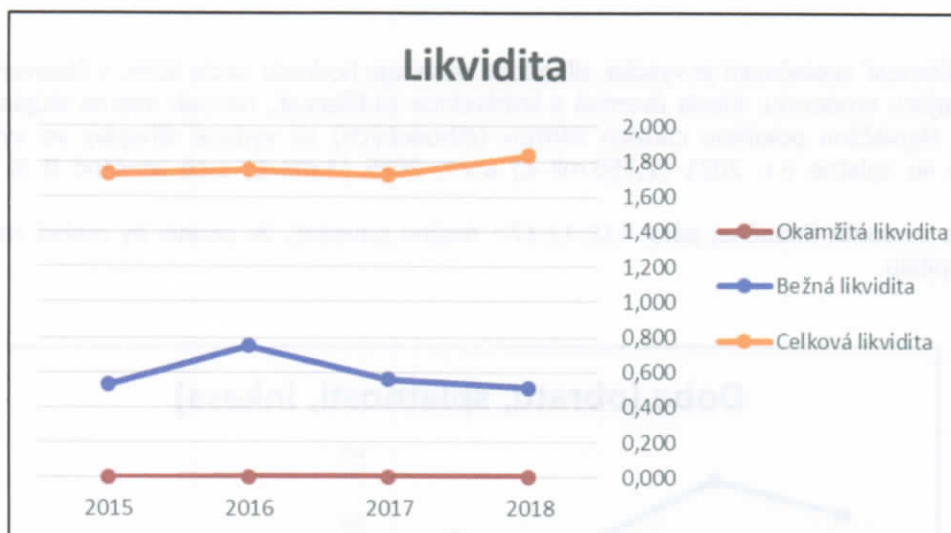
	rok 2018		rok 2017	
Materiál a OP* k materiálu	12 260 038	23,31%	12 256 046 €	26,30%
Energie	691 870	1,32%	548 156 €	1,20%
Tovar a OP k tovaru	15 704 972	29,86%	16 700 820 €	35,90%
Služby	3 175 902	6,04%	2 570 522 €	5,50%
Osobné náklady	4 945 458	9,40%	4 115 288 €	8,80%
Odpisy	859 776	1,63%	760 478 €	1,60%
Ostatné prevádzkové náklady	14 108 842	26,82%	8 803 348 €	18,90%
Finančné náklady	633 623	1,20%	591 285 €	1,30%
Daň z príjmov	220 023	0,42%	212 957 €	0,50%
Spolu	52 600 502	100,00%	46 558 900 €	100,00%

*OP = opravná položka

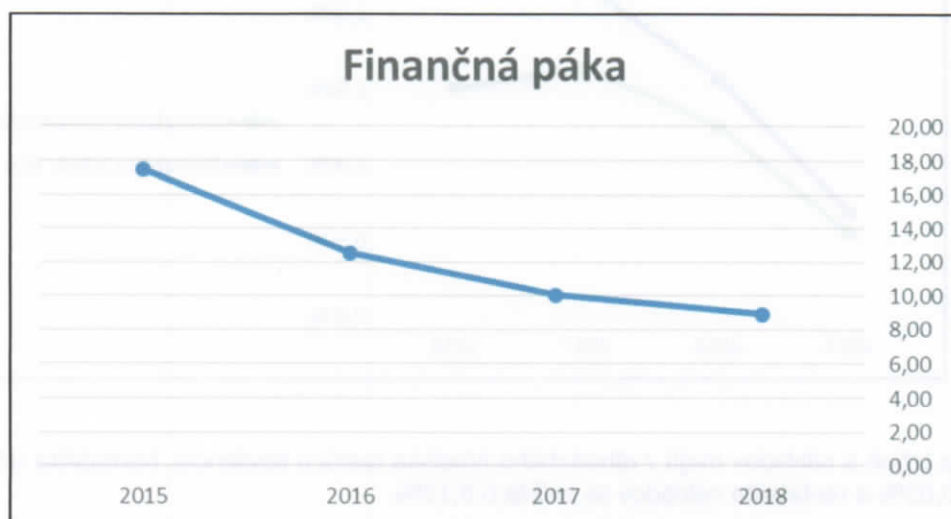
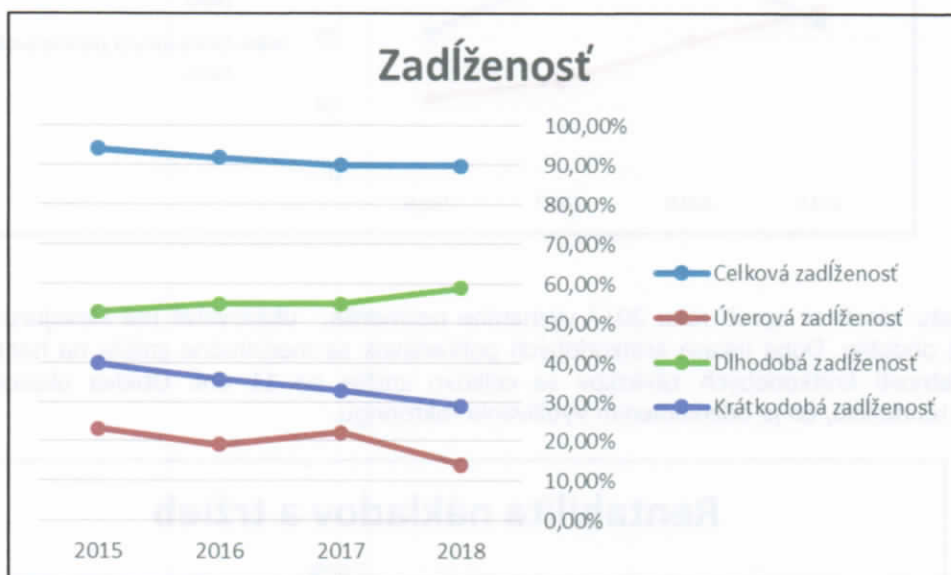
Zmena v štruktúre nákladov v roku 2018 bola ovplyvnená zvýšením objemu výroby a zároveň znížením objemu obchodovania s tovarom. Výška ostatných prevádzkových nákladov je spôsobená obchodovaním s pohľadávkami, resp. využívanie bezregresného faktoringu z dôvodu zrýchlenia cash flow a zlepšenia správy pohľadávok (poistenie).

Pomerové ukazovatele

Ukazovateľ	2018	2017	2016	2015
Okamžitá likvidita	0,006	0,004	0,004	0,002
Bežná likvidita	0,51	0,56	0,75	0,53
Celková likvidita	1,83	1,72	1,75	1,73
Doba obratu zásob (dni)	48	46,61	56,14	51,14
Celková zadlženosť	89,93%	90,06%	92,01%	94,28%
Doba splatnosti záväzkov (dni)	11	13,37	19,29	23,73
Doba inkasa pohľadávok (dni)	21	29,16	32,56	21,91
Čistý pracovný kapitál	2 928 739 €	2 890 572 €	3 201 546 €	3 625 677 €
Finančná páka	9,93	10,06	12,52	17,51
Úverová zadlženosť	14%	22%	19%	23%
Dlhodobá zadlženosť	59%	55%	55%	53%
Krátkodobá zadlženosť	29%	33%	36%	40%
Rentabilita tržieb, ROS	2,21%	2,18%	1,57%	0,69%
Rentabilita vlast. kapitálu, ROE	64,73%	63,92%	54,94%	39,78%
Rentabilita kapitálu, ROI	10,88%	10,73%	8,76%	5,53%
Rentabilita nákladov, ROC	1,51%	1,64%	1,26%	0,55%

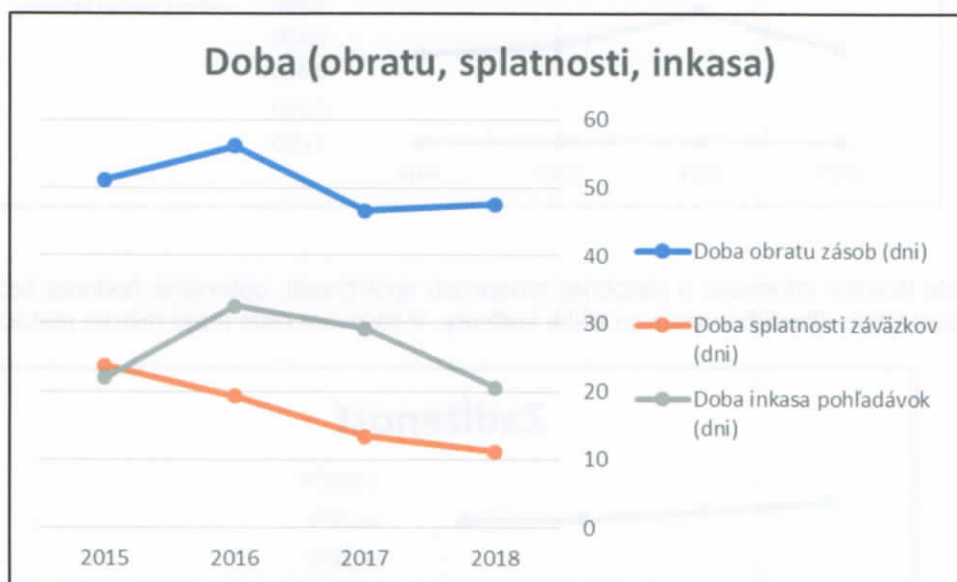


Ukazovatele likvidity informujú o platobnej schopnosti spoločnosti, optimálna hodnota bežnej likvidity je 1,5. Ukazovatele dlhodobu vykazujú nízke hodnoty. V časovom rade majú mierne rastúcu tendenciu

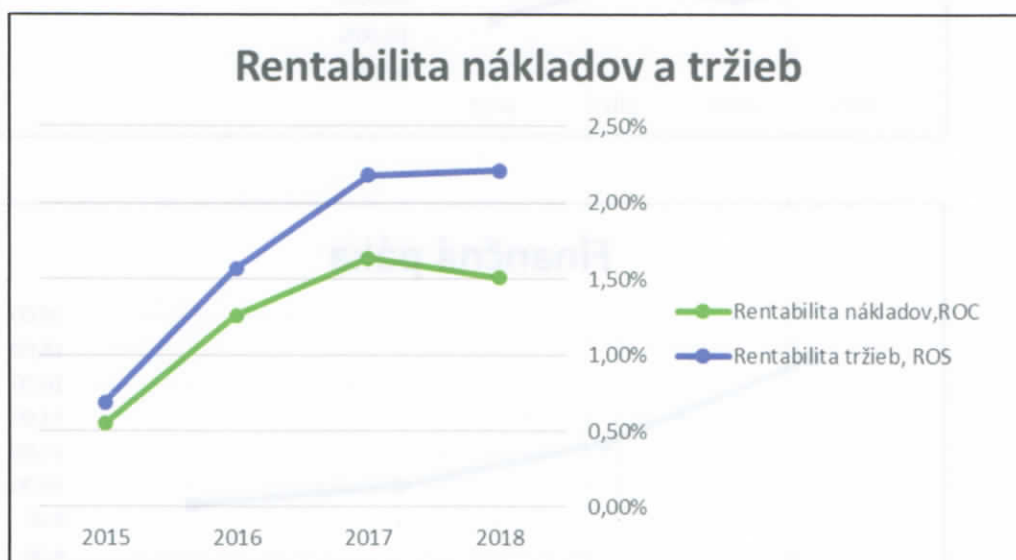


Celková zadĺženosť spoločnosti je vysoká, dlhodobá dosahuje hodnotu okolo 90%, v časovom rade má mierne klesajúcu tendenciu. Klesla úverová a krátkodobá zadĺženosť, naopak mierne stúpila dlhodobá zadĺženosť. Najväčšou položkou cudzích zdrojov (dlhodobých) sú vydané dlhopisy vo výške 5,750 mil.€, ktoré sú splatné v r. 2021 (2,750 mil €) a v r. 2025 (3 mil €) a sú úročené 8 % úrokovou sadzbou.

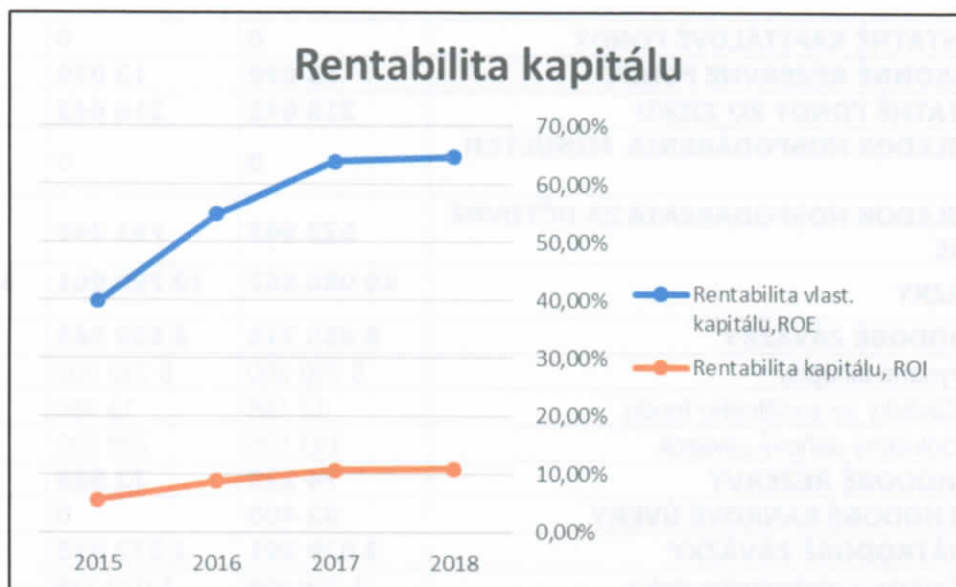
Vychádzajúc z hodnôt finančnej páky <10;12;17> možno povedať, že podnik by mohol znížiť podiel cudzieho kapitálu.



Doba obratu zásob sa oproti roku 2017 významne nezmenila, ukazovateľ má klesajúcu hodnotu za sledované obdobie. Doba inkasa krátkodobých pohľadávok sa medzioročne znížila na hodnotu 21 dní. Doba splatnosti krátkodobých záväzkov sa celkovo znížila na 11 dní. Obidva ukazovatele majú klesajúcu tendenciu, čo je odzrkadlením využívania faktoringu.



Rentabilita tržieb a nákladov majú z dlhodobého hľadiska rastúcu tendenciu. Rentabilita tržieb sa zvýšila o 0,03% a rentabilita nákladov sa znížila o 0,13%.



Obidva ukazovatele rentability kapitálu majú stúpajúci trend. Rentabilita celkového kapitálu (ROI) sa zvýšila oproti predchádzajúcemu obdobiu o 0,15 %. Rentabilita vlastného kapitálu (ROE) sa zvýšila o 0,8 %.

9. Návrh na rozdelenie zisku

Konatelia navrhujú valnému zhromaždeniu schváliť rozdelenie zisku za rok 2018 vo výške 788 625 € nasledovane:

- doplnenie rezervného fondu vo výške 10 279 € (do výšky 10 % základného imania)
- spoločníkom podľa finančnej situácie spoločnosti.

10. Majetok a záväzky

	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR
SPOLU MAJETOK	11 940 657	11 982 096	12 099 538
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK	4 465 750	5 057 270	5 628 457
A.I. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK	30 516	31 157	41 535
A.II. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK r.	4 435 234	5 026 113	5 586 922
A.III. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK	0	00	
B. OBEŽNÝ MAJETOK	7 464 887	6 903 084	6 454 873
B.I. ZÁSoby	4 269 082	4 645 068	4 654 341
B.II. DLHODOBÉ POHĽADÁVKY	0	0	0
B.III. KRÁTKODOBÉ POHĽADÁVKY	3 176 872	2 241 573	1 779 159
B.IV. FINANČNÉ ÚČTY	18 993	16 443	21 373
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE	10 020	21 742	16 208
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	11 940 657	11 982 096	12 099 538
A. VLASTNÉ IMANIE	953 684	1 190 967	1 218 346
A.I. ZÁKLADNÉ IMANIE	100 000	100 000	400 000

A.III. OSTATNÉ KAPITÁLOVÉ FONDY	0	0	0
A.IV. ZÁKONNÉ REZERVNE FONDY	13 079	13 079	29 721
A.V. OSTATNÉ FONDY ZO ZISKU	316 643	316 643	0
A.V. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA MINULÝCH ROKOV	0	0	0
A.V. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE	523 962	761 245	788 625
B. ZÁVÄZKY	10 986 562	10 790 961	10 881 192
B.I. DLHODOBÉ ZÁVÄZKY	6 455 713	6 559 563	7 136 477
v tom: Vydané dlhopisy	5 750 000	5 750 000	5 750 000
ZávÄzky zo sociálneho fondu	12 165	13 980	1 762
Odložený daňový záväzok	193 575	279 039	360 213
B.II. DLHODOBÉ REZERVY	74 220	73 588	55 922
B.III. DLHODOBÉ BANKOVÉ ÚVERY	92 400	0	0
B.IV. KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY	2 029 291	1 372 675	1 833 732
v tom: ZávÄzky z obchodného styku	1 306 464	1 029 318	1 455 086
ZávÄzky voči spoločníkom a združeniu	337 861	0	0
ZávÄzky voči zamestnancom	147 805	176 627	202 352
ZávÄzky zo sociálneho zabezpečenia	95 836	113 950	132 962
Daňové záväzky a dotácie	140 580	50 235	42 899
Iné záväzky	745	2 545	433
B.V. KRÁTKODOBÉ REZERVY	100 888	145 298	162 127
v tom: Zákonné rezervy	90 993	142 048	158 877
Ostatné rezervy	9 895	3 250	3 250
B.VI. BEŽNÉ BANKOVÉ ÚVERY	2 234 050	2 639 837	1 692 934
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE	411	168	0

11. Výnosy a náklady

	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR
Čistý obrat	33 265 784	34 905 740	35 536 544
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	42 098 997	47 319 777	53 389 044
I. Tržby z predaja tovaru	15 858 975	17 673 361	16 610 879
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	15 900 425	16 114 345	17 746 975
III. Tržby z predaja služieb	517 868	733 592	1 178 691
IV. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	- 92 332	182 570	-492 450
V. Aktivácia	2 334 954	3 805 927	4 134 565
VI. Tržby z predaja dlhodobého nehm. a hm. majetku	997 316	384 442	156 992
VII. Ostatné výnosy z hosp. činnosti	6 581 791	8 425 540	14 053 392
Náklady na hosp. činnosť spolu	40 846 329	45 754 656	51 746 856
A. Náklady vynaložené na obstar. pred. tovaru	14 954 984	16 700 819	15 694 167
B. Spotreba materiálu, energie a ost. neskl. dodávok	11 743 224	12 804 201	12 935 296
C. Opravné položky k zásobám	0	0	27 415
D. Služby	2 375 700	2 570 522	3 175 902
E. Osobné náklady	3 553 494	4 115 288	4 945 458
1. Mzdové náklady	2 451 250	2 861 928	3 468 481

2. Odmeny členom orgánov spoločnosti	0	0	0
3. Náklady na sociálne poistenie	876 687	1 021 343	1 222 383
4. Sociálne náklady	225 557	232 017	254 594
F. Dane a poplatky	14 350	15 031	16 522
G. Odpisy a oprav.položky k dl.nehm a hmot. majetku	640 816	760 478	859 776
1. Odpisy dlh. Nehm a dlh. hm. majetku	640 816	760 478	859 776
2. Opravné položky k dlh. nehm. a hmot. majetku	0	0	0
H. Zostatk.cena predaného dlh. majetku a materiálu	930 473	334 557	125 606
I. Opravné položky k pohľadávkam	5 505	19 012	681
J. Ostatné náklady na hosp. činnosť	6 627 783	8 434 748	13 966 033
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI	1 252 668	1 565 121	1 642 188
PRIDANÁ HODNOTA	5 445 982	6 434 253	7 345 880
Výnosy z finančnej činnosti spolu	378	366	83
VIII. Tržby z predaja cenných papierov a podielov			
IX. Výnosy z dlh. Fin. majetku			
X. Výnosy z krátkodobého fin. majetku súčet			
XI. Výnosové úroky	5	0	0
1. Výnosové úroky od prep. UJ			
2. Ostatné výnosové úroky	5	0	0
XII. Kurzové zisky	225	1	1
XIII. Výnosy z precen. CP a výnosy z deriv. oper.			
XIV. Ostatné výnosy z fin. činnosti	148	365	83
Náklady na finančnú činnosť spolu	576 974	591 285	633 623
K. Predané cenné papiere a podiel			
L. Náklady na krátk. fin. majetok			
M. Opravné položky k fin. majetku			
N. Nákladové úroky	521 697	524 712	527 345
1. Nákl. Úroky pre prepoj. UJ			
2. Ostatné nákl. úroky	521 697	524 712	527 345
O. Kurzové straty	165	124	140
P. Nákl. Na precen. CP. a nákl. na der. operácie			
Q. Ostatné náklady na fin. činnosť	55 112	66 449	106 138
VÝSLEDOK HOSP. Z FINANČNEJ ČINNOSTI	- 576 596	-590 919	-633 540
VÝSLEDOK HOSP. ZA ÚČT. OBDOBIE PRED ZDANENÍM	676 072	974 202	1 008 648
R. Daň z príjmov	152 110	212 957	220 023
1. Daň z príjmov splatná	108 779	127 492	138 848
2. Daň z príjmov odložená	43 331	85 465	81 174
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE	523 962	761 245	788 625

12. Štruktúra odbytu

Štruktúra odbytu je najmä z dôvodu diverzifikácie rizika rozsiahla. Tvorí ju šesť výrobných stredísk a jedno obchodné stredisko:

Výroba zliatin

Výroba odstredivých odliatkov

Výroba cínových spájok

Výroba zinkových a olovených zliatin
Výroba presných odliatkov
Centrum trieskového obrábania
Obchod s neželeznými kovmi

13. Ukazovatele peňažných tokov (v celých €)

Ukazovateľ	2016	2017	2018
Čisté zvýšenie /+/- alebo zníženie /-/- peňažných prostriedkov	+7 313	-2 490	+4 930
A. Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 150 412	2 119 656	2 908 565
B. Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 101 617	-1 358 686	-1 395 921
C. Čisté finančné toky z finančnej činnosti	-1 041 482	-763 460	-1 507 713

Správa nezávislého audítora

spoločníkom a konateľom spoločnosti MEDEKO CAST s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti MEDEKO CAST s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Považská Bystrica, 04. 03. 2019

Audit consults, s.r.o.
M.R.Štefanika 167/16
017 01 Považská Bystrica
Licencia SKAU 323
OR OS Trenčín, vl.č.14547/R



Ing. Ľubica Smatanová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č.85

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2018

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Daňové identifikačné číslo 2020439938	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2018
IČO 31615007	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 12 2018
SK NACE 24.54.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2017 do 12 2017

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

MEDEKO CAST s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Orlové

Číslo

255

PSČ

Obec

01701 Považská Bystrica

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

0918628266

Faxové číslo

0424324496

E-mailová adresa

prchalova@medeko.sk

Zostavená dňa:

31.01.2019

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 7 1 8 0 2 7 6	1 2 0 9 9 5 3 8	
			5 0 8 0 7 3 8		1 1 9 8 2 0 9 6
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 0 5 9 2 2 0 7	5 6 2 8 4 5 7	
			4 9 6 3 7 5 0		5 0 5 7 2 7 0
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 0 6 6 3 9	4 1 5 3 5	
			6 5 1 0 4		3 1 1 5 7
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	9 4 3 1 6	4 0 1 1 7	
			5 4 1 9 9		2 8 9 6 3
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	1 2 3 2 3	1 4 1 8	
			1 0 9 0 5		2 1 9 4
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 0 4 8 5 5 6 8	5 5 8 6 9 2 2	
			4 8 9 8 6 4 6		5 0 2 6 1 1 3
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 0	1 0	
					1 0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 1 4 6 9	1 4 3 0 9	
			7 1 6 0		1 5 7 4 1
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	9 9 0 5 8 1 9	5 0 1 4 3 3 3	
			4 8 9 1 4 8 6		4 6 3 3 0 6 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto	
				2	3
				Korekcia - časť 2	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 9 8 2 7 0	1 9 8 2 7 0	1 8 0 5 0 3
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	3 6 0 0 0 0	3 6 0 0 0 0	1 9 6 7 9 1
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 5 7 1 8 6 1	6 4 5 4 8 7 3	
			1 1 6 9 8 8		6 9 0 3 0 8 4
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 6 8 1 7 5 6	4 6 5 4 3 4 1	
			2 7 4 1 5		4 6 4 5 0 6 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 8 6 8 0 5 9	1 8 5 1 4 4 8	
			1 6 6 1 1		1 7 3 1 7 8 0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	6 6 0 3 5 1	6 6 0 3 5 1	
					8 5 4 6 5 5
3.	Výrobky (123) - /194/	37	5 7 3 4 7 6	5 7 3 4 7 6	
					8 7 1 6 9 2
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 5 7 9 8 7 0	1 5 6 9 0 6 6	
			1 0 8 0 4		1 1 8 6 9 4 1
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 8 6 8 7 3 2	1 7 7 9 1 5 9	
			8 9 5 7 3		2 2 4 1 5 7 3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 8 3 4 4 6 1	1 7 4 4 8 8 8	
			8 9 5 7 3		2 2 1 9 9 4 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 8 3 4 4 6 1 8 9 5 7 3	1 7 4 4 8 8 8	2 2 1 9 9 4 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	-		
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3 3 9 6 4	3 3 9 6 4	2 0 2 5 8
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 0 7	3 0 7	1 3 6 8
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 2 0 9 9 5 3 8	1 1 9 8 2 0 9 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 2 1 8 3 4 6	1 1 9 0 9 6 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 9 7 2 1	1 3 0 7 9
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 9 7 2 1	1 3 0 7 9
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		3 1 6 6 4 3
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		3 1 6 6 4 3
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	7 8 8 6 2 5	7 6 1 2 4 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 0 8 8 1 1 9 2	1 0 7 9 0 9 6 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 1 3 6 4 7 7	6 5 5 9 5 6 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 0 2 4 5 0 2	5 1 6 5 4 4
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	5 7 5 0 0 0 0	5 7 5 0 0 0 1
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 7 6 2	1 3 9 8 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	3 6 0 2 1 3	2 7 9 0 3 9



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	5 5 9 2 2	7 3 5 8 8
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	5 5 9 2 2	7 3 5 8 8
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 8 3 3 7 3 2	1 3 7 2 6 7 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 4 5 5 0 8 6	1 0 2 9 3 1 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 4 5 5 0 8 6	1 0 2 9 3 1 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 0 2 3 5 2	1 7 6 6 2 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 3 2 9 6 2	1 1 3 9 5 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 2 8 9 9	5 0 2 3 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 3 3	2 5 4 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 6 2 1 2 7	1 4 5 2 9 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 5 8 8 7 7	1 4 2 0 4 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 2 5 0	3 2 5 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 6 9 2 9 3 4	2 6 3 9 8 3 7
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		1 6 8
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		1 6 8
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	7 3 4 5 8 8 0	6 4 3 4 2 5 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	8 3	3 6 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	8 3	3 6 5
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	6 3 3 6 2 3	5 9 1 2 8 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	5 2 7 3 4 5	5 2 4 7 1 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	5 2 7 3 4 5	5 2 4 7 1 2
O.	Kurzové straty (563)	52	1 4 0	1 2 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 0 6 1 3 8	6 6 4 4 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 6 3 3 5 4 0	- 5 9 0 9 1 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 0 0 8 6 4 8	9 7 4 2 0 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 2 0 0 2 3	2 1 2 9 5 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 3 8 8 4 9	1 2 7 4 9 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	8 1 1 7 4	8 5 4 6 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	7 8 8 6 2 5	7 6 1 2 4 5

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 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 %
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 nedobýtným 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 príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

(h) 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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 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 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		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 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	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 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	
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 materiálu		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 zrealnenie 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 vyrade- nia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtov- ného 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 € - viď. 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
Prijmy budúcich období dlhodobé	0	3 361
Spolu	16 208	21 742

Prijmy 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	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	C	D	E	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	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.

Závazky 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 osd. 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, vid' 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 hnutelné 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 dlhobovej 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 pocítovala 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 – odpadov 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	
	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	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
	<i>Peňažné toky z investičnej činnosti</i>		
	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív		
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-1 414 398	-1 358 686
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 25 683	-13 000
	Výdavky na obstaranie dlhodobého finančného majetku	-1 388 715	-1 345 686
	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
	<i>Peňažné toky z finančnej činnosti</i>		
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 apätné 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