

Správa nezávislého audítora

k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2019 a k výročnej správe za rok 2019 a
Výročná správa za rok 2019 spoločnosti

MEDEKO CAST s.r.o.

Orlové 255, 017 01 Považská Bystrica
IČO: 31615007

marec 2020

VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

ZOSTAVENÁ KU DŇU 31.12.2019





Správa vedenia

Na začiatku roka 2019 sme stáli pred otázkou ako zlepšiť výrobu odstredivých odliatkov. Signály z trhu neboli dobré a výroba bola neefektívna. Investovali sme do technológie. Starú indukčnú pec sme premiestnili a zrekonštruovali. Je to už ako nová pec aj so zväčšeným objemom. Vyrobili sme si nový stroj na liatie kokilových odliatkov. Naďalej pracujeme na náročnej úlohe zlepšiť výrobné procesy. No najdôležitejšie bude presvedčiť zákazníkov, že sme schopní dodávať kvalitné výrobky v požadovaných termínoch a za konkurenčné ceny.

Stredisko centra trieskového obrábania od svojho vzniku vykazuje výborné výsledky. Nebolo to inak ani v tomto roku. Aby sme mohli pokračovať v zvyšovaní pridanej hodnoty aj na odstredivo liatych veľkých krúžkoch, rozhodli sme sa kúpiť špeciálnu 6 osú frézu Correa VH plus 4000. Po zakúpení karuselov to bol logický krok. Museli sme preto predĺžiť halu CTO a pripraviť mohutné základy. Pre technologov a operátorov to bola veľká výzva naučiť sa taký

veľký stroj obsluhovať a programovať. Zakúpili sme aj brúsku a púšťame sa do brúsenia na guľato, aby sme mali viac práce aj pre zlievareň presného liatia. Učíme sa nové veci a tým môžeme prichádzať aj nové objednávky.

Zlievarni presného liatia sa tiež darí. Praskajú už vo švíkoch a tak na začiatku roka prišli s nápadom zrušiť chodbu. Museli sme síce prekladať siete, ale zväčšili sme lisovanie, lepenie, obalovanie a sušiareň. Výborný nápad. Pokračovali sme v prerábke lisov, čo zvyšuje bezpečnosť a zároveň produktivitu. Investovali sme do odsávania žihacích pecí. Kúpili sme novú tryskaciu kabínu a pribudlo viacero menších zlepšení, o ktoré sa zaslúžili hlavne zamestnanci.

Celkovo sme v roku 2019 obstarali investície v celkovej hodnote 1,96 mil. €, čo je opäť rekordné číslo.

Z môjho pohľadu bol v tomto roku kľúčový krok integrovať celú našu výrobu pod jedno riadenie. Tento krok sa ukázal ako správny a už sa to pozitívne prejavilo aj na výsledkoch. Verím, že v dobrej práci budeme pokračovať a spoločne pripravíme nový plán rozvoja našej firmy. Momentálne už pripravujeme návrh pre novú zlievareň presných odliatkov.

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	7
4. Organizačná štruktúra spoločnosti a zamestnanosť	8
Vedenie spoločnosti	9
5. Personálna politika a personálne ukazovatele	9
Ukazovatele práce a miezd	9
Vzdelávanie pracovníkov	9
6. Významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená	10
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 2019

Účtovná závierka za rok 2019

1. Úvod / všeobecné údaje

Povinnosť vypracovať výročnú správu spoločnosti za rok 2019 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

2. Genéza a predpoklad budúceho vývoja činnosti spoločnosti

Vznik spoločnosti

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

Zhodnotenie predchádzajúcich rokov

Rok 2019 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 a to najmä zlievarni presného liatia a centru trieskového obrábania. 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 25 %.
- 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 zákazníckymi auditmi.
- Získali sme nových zákazníkov.
- Investovali sme 1 956 tis. € do rozvoja spoločnosti.
- Počet našich zamestnancov k 31.12.2019 bol 226.
- Oslávili sme 25.výročie od nášho vzniku.



Obchodný úsek:

V roku 2019 sa podarilo v obchodovaní s kovovým odpadom splniť stanovený plán.

Aj keď situácia na trhu kovových odpadov nebola najpriaznivejšia, hlavne v súvislosti poklesom odbytových cien hliníka a obmedzením vývozu odpadov z mosadze do Číny, podarilo sa nám lepším zhodnocovaním a triedením nakúpeného kovového odpadu dosiahnuť lepší výsledok ako v predchádzajúcom roku. Pomohol nám k tomu aj vývoj cien na Londýnskej burze kovov a priaznivá situácia v hospodárstve, hlavne v prvom polroku 2019.

Potýkali sme sa však s problémami v personálnom obsadení a s opravou techniky a vozového parku.



Zlievareň farebných kovov:

Zlievarni farebných kovov sa podarilo zastaviť výsledkový prepád a stabilizovala svoj výkon. Po roku zmien a optimalizácií sme síce ešte skončili v červených číslach, ale položili sme základ pre plusový hospodársky výsledok v roku 2020. Pozitívny trend ukázal najmä druhý polrok 2019, kde sme hospodárili so ziskom na oboch strediskách zlievarne, výrobe odstredivých a kokilových odliatkov a výrobe spájky a olova.

Kľúčové zmeny na zlievarni sa týkali administratívy, kde sme zmenili systém odvádzania výroby a spresnili mesačne vykazované údaje a výroby, kde sme sa sústredili na definovanie výkonových štandardov, optimalizáciu procesov a zlepšenie pracovného prostredia.

Jednou z najväčších výziev aj naďalej zostáva zmena pracovnej kultúry na úseku. Veríme však, že zmeny ktoré sme začali sa už nedajú zastaviť a reštart úseku dotiahneme do úspešného konca.

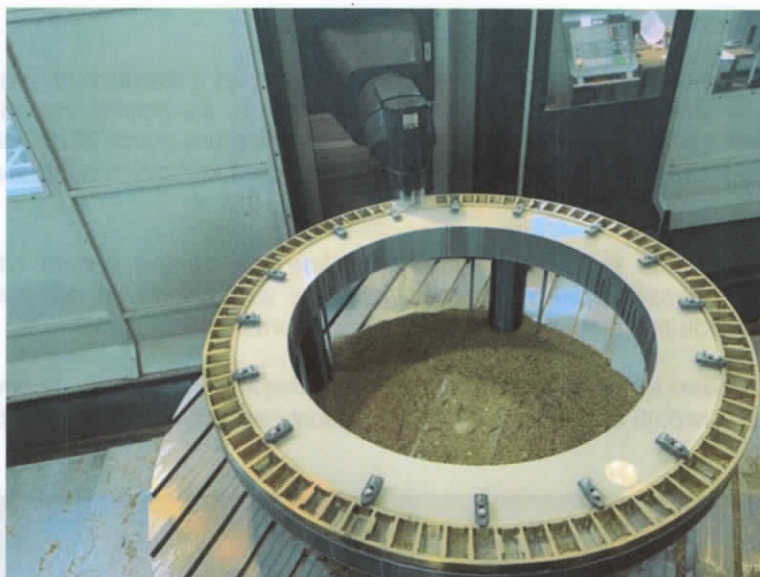


Zlievareň presného liatia:

Zlievareň presného liatia ťažila z vysokej zákazkovej náplne. V predchádzajúcom období sme pri nábehu na non-stop prevádzku prichádzali postupne na jej úskalia a museli sme operatívne riešiť so zákazníkmi meškajúce dodávky. V roku 2019 sme už výhodu vysokej zákazkovej náplne naplno využili. Počas roka sa nám podarila optimalizácia viacerých najpredávanejších odliatkov, čím sme uvoľnili priestor pre nových zákazníkov. Ukazuje sa, že našimi službami a starostlivosťou o zákazníka, dokážeme každoročne rásť a rozvíjať obchodné aktivity zlievarne.

Centrum trieskového obrábania:

Centrum trieskového opracovania zrealizovalo najväčšiu investíciu vo svojej histórii. Investovali sme do technológie opracovania nadrozmerných dielov. V priebehu roka sme sa s technológiou zoznámili a od leta sme už na novom stroji Correa VH4000 vyrábali sériové výrobky. Odladili sme viacero náročných obrobkov a postupne stabilizovali produktivitu. Integrácia technológie do výrobného procesu bola kľúčovým momentom roka. Získali sme nové hodnotné know-how a vytvorili potenciál na nové obchody s vysokou pridanou hodnotou.



Predpokladaný vývoj:

V roku 2020 sa v strojárskom priemysle očakáva zníženie tržieb v priemere o jedno percento, pričom poklesu sa obávajú najmä malé a stredné podniky. Takmer polovica podnikov v strojárskom priemysle sa pripravuje na zníženie ziskovosti z dôvodu rýchleho rastu nákladov na mzdy, energie, služby a získavanie zákaziek.¹ Pokles obchodných marží môže spôsobiť najmä nárast kapacít na trhu, ktoré sa uvoľnili v automobilovom priemysle. Snaha firiem predat' uvoľnené kapacity bude negatívne ovplyvňovať ziskovosť.

Predpoklad výsledku hospodárenia

Naša ambícia pre rok 2020 je dosiahnuť vyšší výsledok hospodárenia ako v predchádzajúcom roku pri zachovanej úrovni tržieb a to aj napriek rastu nákladov a tlaku konkurencie.

Našou snahou bude eliminovať vplyv rastu nákladov na ziskovosť zvyšovaním produktivity práce, čo sa nám v posledných rokoch úspešne darilo.

Z hľadiska obratu predpokladáme stabilizáciu tržieb na úrovni 38 mil. €. Najväčšie riziká z pohľadu obratu predstavuje výpadok tržieb zlievarne presného liatia a centra trieskového obrábania.

Z pohľadu plánov sme stanovili výsledok hospodárenia pre rok 2020 na úrovni 1,005 mil. €.

V roku 2019 sme dosiahli výsledok hospodárenia pred zdanením 1,268 mil. €. Dosiahnutie plánovaného výsledku znamená pre zamestnancov vyplácanie miezd v plnej výške, aj s prémiovou zložkou.

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

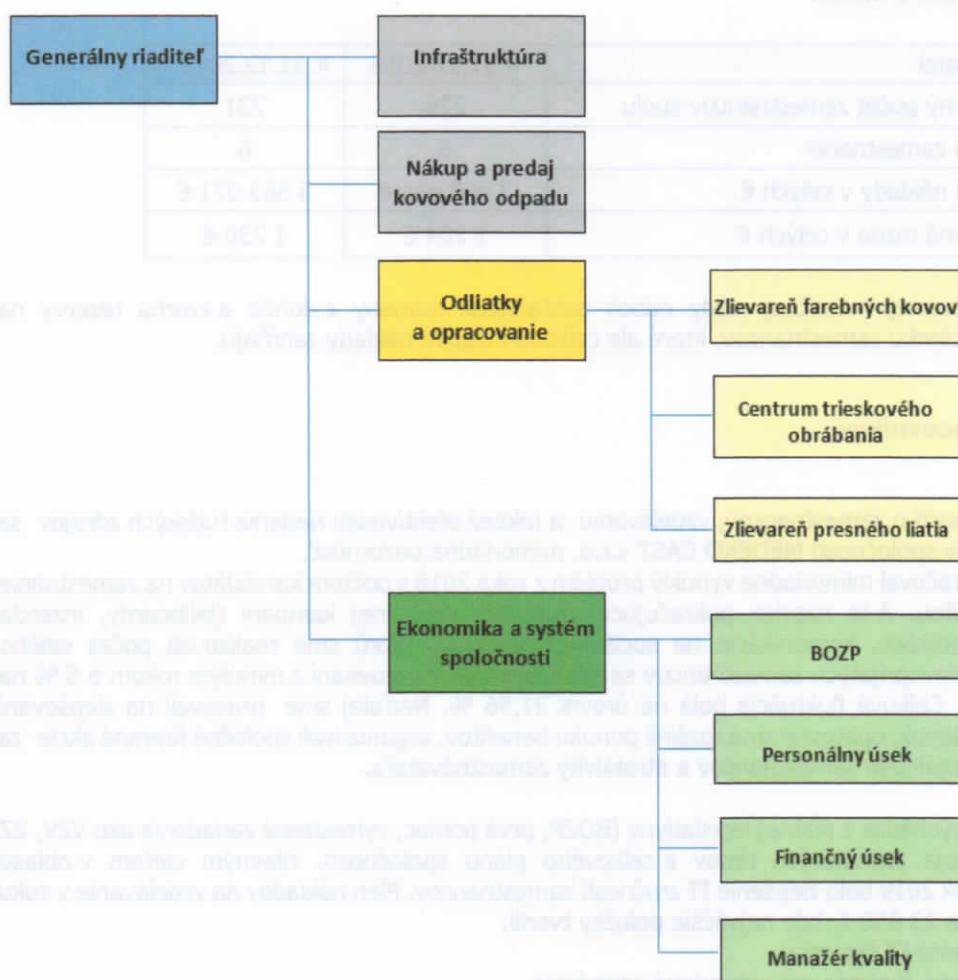
¹ CEEC Research

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.

Máme vypracovaný register environmentálnych aspektov a vplyvov a najvýznamnejším environmentálnym aspektom sú emisie vypúšťané z taviacich pecí. Ako opatrenie na minimalizovanie vypúšťaných emisií do ovzdušia sú tieto splodiny čistené vo filtračnom zariadení, ktoré spĺňa požiadavky dané legislatívou. Na výduchoch jednotlivých pecí sú vykonávané pravidelné merania v zmysle legislatívy o ochrane ovzdušia.

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



Od roku 2020 bude organizačná štruktúra zmenená.

Vedenie spoločnosti

Ing. Pavol Demáček, generálny riaditeľ
Ing. Kristína Lang, riaditeľka pre ekonomiku a systém spoločnosti
Mgr. Peter Huljak, riaditeľ výrobných stredísk
Ing. Róbert Ružička, riaditeľ obchodného úseku
Ing. Lenka Hanušovská, manažérka kvality
Ing. Milan Jursík, vedúci odboru infraštruktúry
Ing. Magdaléna Martišková, personálna manažérka

5. Personálna politika a personálne ukazovatele

Ukazovatele práce a miezd

Ukazovateľ	K 31.12.2018	K 31.12.2019
Priemerný počet zamestnancov spolu	229	231
Riadiaci zamestnanci	6	6
Mzdové náklady v celých €	3 468 481 €	3 563 071 €
Priemerná mzda v celých €	1 204 €	1 230 €

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 2019 pokračoval mimoriadne vypuklý problém z roka 2018 s počtom kandidátov na zamestnanie a najmä ich kvalitou. A to napriek pokračujúcej masívnej mediálnej kampani (billboardy, inzercia v miestnych periodikách, komunikácia na sociálnych sieťach), ktorú sme realizovali počas celého roka. Fluktuácia novoprijatých zamestnancov sa mierne znížila v porovnaní z minulým rokom o 5 % na úroveň 25,3 %. Celková fluktuácia bola na úrovni 31,56 %. Naďalej sme pracovali na zlepšovaní pracovných podmienok, opätovne sme rozšírili ponuku benefitov, organizovali spoločné firemné akcie za účelom zvýšenia lojálnosti zamestnancov a atraktivity zamestnávateľa.

Plán vzdelávania vychádza z platnej legislatívy (BOZP, prvá pomoc, vymedzené zariadenia ako VZV, ZZ atď), plánu rozvoja jednotlivých tímov a celkového plánu spoločnosti. Hlavným cieľom v oblasti vzdelávania pre rok 2019 bolo zlepšenie IT zručností zamestnancov. Plán nákladov na vzdelávanie v roku 2019 bol vo výške 23 050 €, kde najväčšie položky tvorili:

- odborné IT školenia
- povinné školenia pre vyhradené zariadenia
- jazykové kurzy
- odborné ekonomické školenia

Konečné náklady na vzdelávanie dosiahli 21 270 €, čo predstavuje 92,28 % z plánu.

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,
- hospodárska kríza,
- nedostatok vstupného materiálu,
- zvyšovanie cien energií a výrobných vstupov,
- zvyšovanie nákladov na prácu,
- 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, fluktuácia 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 vzrástli oproti roku 2018 o 459 tis. € (+ 4%). Zmena nastala v štruktúre majetku, neobežný majetok tvorí 50% z celkového majetku a obežný majetok tvorí 50% z celkového majetku. Na zmeny v štruktúre mali vplyv najmä nárast dlhodobého hmotného majetku o 625 tis. € (+11%) vplyvom nových investícií a pokles celkových zásob a krátkodobých pohľadávok z obchodného styku.

Pasíva

Vlastné imanie spoločnosti vzrástlo v roku 2019 oproti roku 2018 o 788 tis. € (+65%), dosiahlo k 31.12.2019 hodnotu 2 007 tis. €. Na nárast vlastného imania mali vplyv tvorba fondu rozvoja spoločnosti zo zisku za rok 2018 vo výške 576 tis. € a dosiahnutý výsledok hospodárenia za rok 2019 vo výške 990 tis. €, ktorý je vyšší oproti roku 2018 o 202 tis. € (+26%). Vlastné imanie tvorí 16% celkových pasív. Celkové záväzky predstavujú 84% z celkových pasív a oproti roku 2018 poklesli o 329 tis. € (-3%). Dlhodobé záväzky sa znížili o 175 tis. € (-2 %), krátkodobé záväzky vrátane bankového úveru poklesli o 153 tis. € (-4 %).

Náklady, výnosy, výsledok hospodárenia

Spoločnosť dosiahla kladný výsledok hospodárenia za rok 2019 vo výške 990 tis. € ako rozdiel celkových výnosov vo výške 53 321 tis. € a celkových nákladov vo výške 52 331 tis. €. Pridaná hodnota sa zvýšila o 574 tis. € (+8%).

Celkové výnosy sú približne na úrovni roka 2018. Tržby za výroby a služby poklesli o 1 100 tis. € a tržby za tovar vzrástli o 1 709 tis. €. Štruktúra nákladov a výnosov sa významne nezmenila. Štruktúra výnosov za rok 2019: tržby za výroby a služby predstavujú 34% z celkových výnosov, tržby za tovar 34% a výnosy z postúpenia pohľadávok 26%.

Celkové náklady sa znížili o 269 tis. € (-1%).

Jednotlivé nákladové druhy sa na celkových nákladoch k 31.12.2019 podieľali nasledovne:

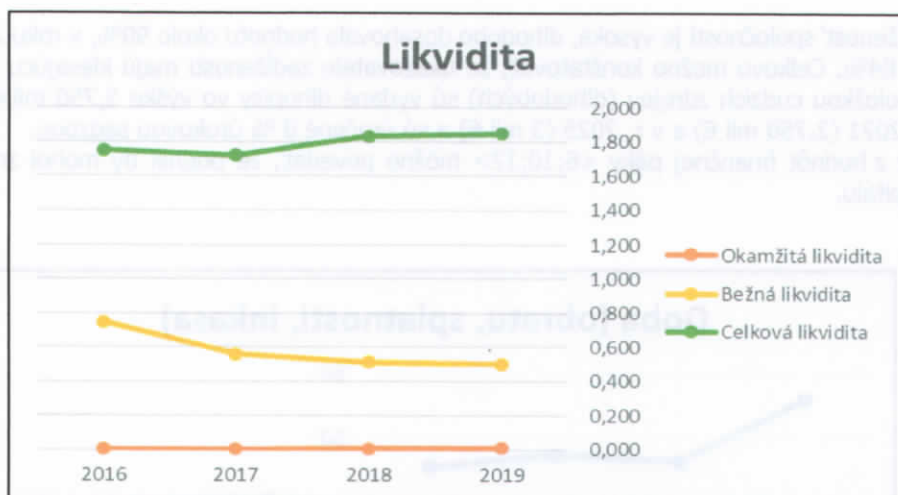
	rok 2019		rok 2018	
Materiál a OP* k materiálu	9 867 789 €	18,9%	12 260 038 €	23,3%
Energie	780 367 €	1,5%	691 870 €	1,3%
Tovar a OP* k tovaru	17 174 017 €	32,8%	15 704 972 €	29,9%
Služby	3 121 586 €	6,0%	3 175 902 €	6,0%
Osobné náklady	5 118 168 €	9,8%	4 945 458 €	9,4%
Odpisy	957 366 €	1,8%	859 776 €	1,6%
Ostatné prevádzkové náklady	14 432 298 €	27,6%	14 108 842 €	26,8%
Finančné náklady	601 672 €	1,1%	633 623 €	1,2%
Daň z príjmov	277 859 €	0,5%	220 023 €	0,4%
Spolu	52 331 122 €	100,0%	52 600 502 €	100,0%

*OP = opravná položka

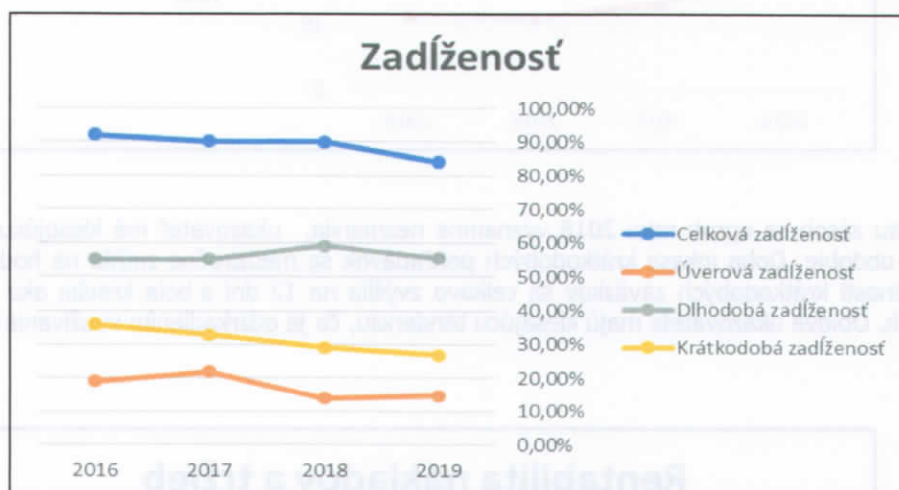
Mierna zmena v štruktúre nákladov v roku 2019 bola ovplyvnená nižším objemom výroby, zefektívnením výrobného procesu a zároveň zvýšením objemu obchodovania s tovarom. Výška ostatných prevádzkových nákladov je spôsobená obchodovaním s pohľadávkami, resp. využívaním bezregresného faktoringu z dôvodu zrýchlenia cash-flow a zlepšením správy pohľadávok (poistenie).

Pomerové ukazovatele

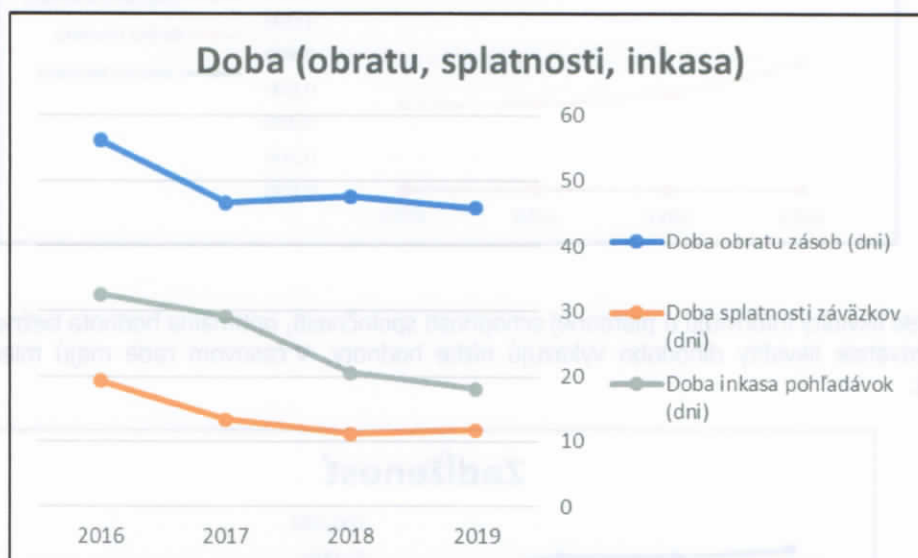
Ukazovateľ	2019	2018	2017	2016
Okamžitá likvidita	0,007	0,006	0,004	0,004
Bežná likvidita	0,50	0,51	0,56	0,75
Celková likvidita	1,85	1,83	1,72	1,75
Doba obratu zásob (dni)	46	48	46,61	56,14
Celková zadlženosť	84,02%	89,93%	90,06%	92,01%
Doba splatnosti záväzkov (dni)	12	11	13,37	19,29
Doba inkasa pohľadávok (dni)	18	21	29,16	32,56
Čistý pracovný kapitál	2 859 863 €	2 928 739 €	2 890 572 €	3 201 546 €
Finančná páka	6,26	9,93	10,06	12,52
Úverová zadlženosť	15%	14%	22%	19%
Dlhodobá zadlženosť	55%	59%	55%	55%
Krátkodobá zadlženosť	27%	29%	33%	36%
Rentabilita tržieb, ROS	2,70%	2,21%	2,18%	1,57%
Rentabilita vlast. kapitálu, ROE	49,35%	64,73%	63,92%	54,94%
Rentabilita kapitálu, ROI	12,07%	10,88%	10,73%	8,76%
Rentabilita nákladov, ROC	1,90%	1,51%	1,64%	1,26%



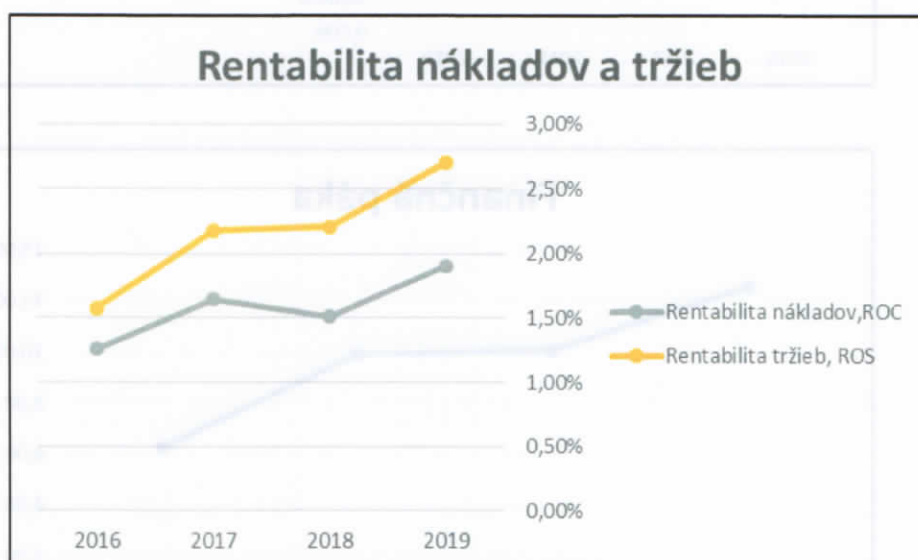
Ukazovatele likvidity informujú o platobnej schopnosti spoločnosti, optimálna hodnota bežnej likvidity je 1,5. Ukazovatele likvidity dlhodobo vykazujú nízke hodnoty. V časovom rade majú mierne rastúcu tendenciu.



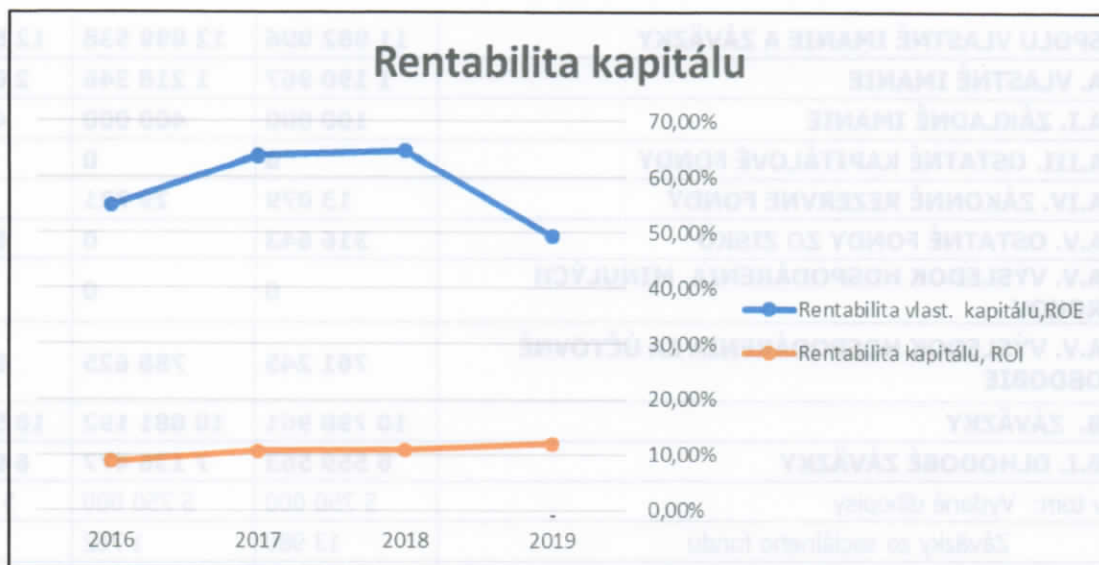
Celková zadlženosť spoločnosti je vysoká, dlhodobu dosahovala hodnotu okolo 90%, v roku 2019 klesla na hodnotu 84%. Celkovo možno konštatovať, že ukazovatele zadlženosti majú klesajúcu tendenciu. Najväčšou položkou cudzích zdrojov (dlhodobých) sú vydané dlhopisy vo výške 5,750 mil.€, ktoré sú splatné v r. 2021 (2,750 mil €) a v r. 2025 (3 mil €) a sú úročené 8 % úrokovou sadzbou. Vychádzajúc z hodnôt finančnej páky <6;10;12> možno povedať, že podnik by mohol znížiť podiel cudzieho kapitálu.



Doba obratu zásob sa oproti roku 2018 významne nezmenila, ukazovateľ má klesajúcu hodnotu za sledované obdobie. Doba inkasa krátkodobých pohľadávok sa medziročne znížila na hodnotu 18 dní. Doba splatnosti krátkodobých záväzkov sa celkovo zvýšila na 12 dní a bola kratšia ako doba inkasa pohľadávok. 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 0,49% a rentabilita nákladov sa zvýšila o 0,39%.



Ukazovatele rentability kapitálu dosahujú dlhodobo veľmi priaznivé hodnoty.

Rentabilita celkového kapitálu (ROI) si zachováva mierne stúpajúcu tendenciu, v roku 2019 dosiahla hodnotu 12%.

Rentabilita vlastného kapitálu (ROE) dosiahla v roku 2019 hodnotu 49%, oproti roku 2018 poklesla z dôvodu tvorby fondu rozvoja spoločnosti zo zisku za rok 2018, čo malo dopad na výrazný nárast vlastného imania.

9. Návrh na rozdelenie zisku

Konatelia navrhujú valnému zhromaždeniu schváliť rozdelenie zisku za rok 2019 vo výške 990 270 € v zmysle spoločenskej zmluvy spoločnosti.

10. Majetok a záväzky

	2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR
SPOLU MAJETOK	11 982 096	12 099 538	12 558 775
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK	5 057 270	5 628 457	6 289 604
A.I. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK	31 157	41 535	77 628
A.II. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK	5 026 113	5 586 922	6 211 976
A.III. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK	0	0	0
B. OBEŽNÝ MAJETOK	6 903 084	6 454 873	6 233 032
B.I. ZÁSoby	4 645 068	4 654 341	4 542 573
B.II. DLHODOBÉ POHĽADÁVKY	0	0	0
B.III. KRÁTKODOBÉ POHĽADÁVKY	2 241 573	1 779 159	1 666 289
B.IV. FINANČNÉ ÚČTY	16 443	21 373	24 170
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE	21 742	16 208	36 139

SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	11 982 096	12 099 538	12 558 775
A. VLASTNÉ IMANIE	1 190 967	1 218 346	2 006 530
A.I. ZÁKLADNÉ IMANIE	100 000	400 000	400 000
A.III. OSTATNÉ KAPITÁLOVÉ FONDY	0	0	0
A.IV. ZÁKONNÉ REZERVNE FONDY	13 079	29 721	40 000
A.V. OSTATNÉ FONDY ZO ZISKU	316 643	0	576 260
A.V. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA MINULÝCH ROKOV	0	0	0
A.V. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE	761 245	788 625	990 270
B. ZÁVÄZKY	10 790 961	10 881 192	10 552 245
B.I. DLHODOBÉ ZÁVÄZKY	6 559 563	7 136 477	6 960 956
v tom: Vydané dlhopisy	5 750 000	5 750 000	5 750 000
Záväzky zo sociálneho fondu	13 980	1 762	6 256
Odložený daňový záväzok	279 039	360 213	454 423
B.II. DLHODOBÉ REZERVY	73 588	55 922	64 328
B.III. DLHODOBÉ BANKOVÉ ÚVERY	0	0	0
B.IV. KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY	1 372 675	1 833 732	1 511 011
v tom: Záväzky z obchodného styku	1 029 318	1 455 086	1 096 691
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	176 627	202 352	202 767
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	113 950	132 962	133 993
Daňové záväzky a dotácie	50 235	42 899	77 168
Iné záväzky	2 545	433	392
B.V. KRÁTKODOBÉ REZERVY	145 298	162 127	153 792
v tom: Zákonné rezervy	142 048	158 877	146 608
Ostatné rezervy	3 250	3 250	7 184
B.VI. BEŽNÉ BANKOVÉ ÚVERY	2 639 837	1 692 934	1 862 158
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE	168	0	0

11. Výnosy a náklady

	2017	2018	2019
	EUR	EUR	EUR
Čistý obrat	34 905 740	35 536 544	36 145 512
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	47 319 777	53 389 044	53 321 391
I. Tržby z predaja tovaru	17 673 361	16 610 879	18 319 604
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	16 114 345	17 746 975	16 895 047
III. Tržby z predaja služieb	733 592	1 178 691	930 861
IV. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	182 570	-492 450	414 973
V. Aktivácia	3 805 927	4 134 565	2 303 601
VI. Tržby z predaja dlhodobého nehm a hm. majetku	384 442	156 992	486 659
VII. Ostatné výnosy z hosp. činnosti	8 425 540	14 053 392	13 970 646
Náklady na hosp. činnosť spolu	45 754 656	51 746 856	51 451 591
A. Náklady vynaložené na obstar. pred. tovaru	16 700 819	15 694 167	17 179 626

B. Spotreba materiálu, energie a ost. neskl. dodávok	12 804 201	12 935 296	10 664 768
C. Opravné položky k zásobám	0	27 415	-22 221
D. Služby	2 570 522	3 175 902	3 121 586
E. Osobné náklady	4 115 288	4 945 458	5 118 168
1. Mzdové náklady	2 861 928	3 468 481	3 563 071
2. Odmeny členom orgánov spoločnosti	0	0	0
3. Náklady na sociálne poistenie	1 021 343	1 222 383	1 262 554
4. Sociálne náklady	232 017	254 594	292 543
F. Dane a poplatky	15 031	16 522	17 877
G. Odpisy a oprav.položky k dl.nehm a hmot. majetku	760 478	859 776	957 366
1. Odpisy dlh. nehm a dlh. hm. majetku	760 478	859 776	957 366
2. Opravné položky k dlh. nehm. a hmot. majetku	0	0	0
H. Zostatk.cena predaného dlh. majetku a materiálu	334 557	125 606	452 120
I. Opravné položky k pohľadávkam	19 012	681	1 563
J. Ostatné náklady na hosp. činnosť	8 434 748	13 966 033	13 960 738
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI	1 565 121	1 642 188	1 869 800
PRIDANÁ HODNOTA	6 434 253	7 345 880	7 920 327
Výnosy z finančnej činnosti spolu	366	83	1
XII. Kurzové zisky	1	0	1
XIV. Ostatné výnosy z fin. činnosti	365	83	0
Náklady na finančnú činnosť spolu	591 285	633 623	601 672
N. Nákladové uroky	524 712	527 345	525 302
1. Nákl. úroky pre prepoj. ÚJ			
2. Ostatné nákl. úroky	524 712	527 345	525 302
O. Kurzové straty	124	140	287
Q. Ostatné náklady na fin. činnosť	66 449	106 138	76 083
VÝSLEDOK HOSP. Z FINANČNEJ ČINNOSTI	-590 919	-633 540	-601 671
VÝSLEDOK HOSP. ZA ÚČT. OBDOBIE PRED ZDANENÍM	974 202	1 008 648	1 268 129
R. Daň z príjmov	212 957	220 023	277 859
1. Daň z príjmov splatná	127 492	138 848	183 649
2. Daň z príjmov odložená	85 465	81 174	94 210
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE	761 245	788 625	990 270

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	2017	2018	2019
Čisté zvýšenie +/- alebo zníženie +/- peňažných prostriedkov	-2 490	4 931	2 797
A. Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 119 656	2 908 565	2 244 191
B. Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 358 686	-1 395 921	-1 615 585
C. Čisté finančné toky z finančnej činnosti	-763 460	-1 507 713	-625 809

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 2019, 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 2019 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 auditorských 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

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 auditorských 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 auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

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. Náš 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 2019 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, 06. 03. 2020

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



Štatutárny audítor:
Ing. Ľubica Smatanová
Licencia SKAU č.85

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 2 0 2 0 4 3 9 9 3 8	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 9
IČO 3 1 6 1 5 0 0 7	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 1 9
SK NACE 2 4 . 5 4 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8

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

2 5 5

PSČ

Obec

0 1 7 0 1 POVAŽSKÁ BYSTRICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register OS Trenčín, oddiel

Sro, vl. č. 2794/R

Telefónne číslo

0 9 1 8 1 1 8 3 7 3

Faxové číslo

0 4 2 4 3 2 4 4 9 6

E-mailová adresa

OSTADALOVA@MEDEKO.SK

Zostavená dňa:

1 0 . 0 2 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

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 8 2 2 3 2 5 6	1 2 5 5 8 7 7 5	
			5 6 6 4 4 8 1	1 2 0 9 9 5 3 8	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 1 8 6 1 2 5 9	6 2 8 9 6 0 4	
			5 5 7 1 6 5 5	5 6 2 8 4 5 7	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 6 8 7 3 0	7 7 6 2 8	
			9 1 1 0 2	4 1 5 3 5	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 5 6 4 0 7	7 6 9 8 6	
			7 9 4 2 1	4 0 1 1 7	
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	6 4 2	
			1 1 6 8 1	1 4 1 8	
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 1 6 9 2 5 2 9	6 2 1 1 9 7 6	
			5 4 8 0 5 5 3	5 5 8 6 9 2 2	
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 2 8 7 7	
			8 5 9 2	1 4 3 0 9	
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 1 5 1 5 3 5 5	6 0 4 3 3 9 4	
			5 4 7 1 9 6 1	5 0 1 4 3 3 3	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
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 2 2 6 0 6	1 2 2 6 0 6
					1 9 8 2 7 0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19		3 3 0 8 9	3 3 0 8 9
					3 6 0 0 0 0
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 3 2 5 8 5 8	6 2 3 3 0 3 2	
			9 2 8 2 6		6 4 5 4 8 7 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 5 4 7 7 6 8	4 5 4 2 5 7 3	
			5 1 9 5		4 6 5 4 3 4 1
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 4 2 1 3 2 1	1 4 2 1 3 2 1	
					1 8 5 1 4 4 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 1 1 8 3 0 9	1 1 1 8 3 0 9	
					6 6 0 3 5 1
3.	Výrobky (123) - /194/	37	5 3 0 4 8 3	5 3 0 4 8 3	
					5 7 3 4 7 6
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 4 7 7 6 5 5	1 4 7 2 4 6 0	
			5 1 9 5		1 5 6 9 0 6 6
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	
				Netto	
			Brutto - časť 1		
			Korekcia - časť 2		Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným 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 7 5 3 9 2 0	1 6 6 6 2 8 9	
			8 7 6 3 1		1 7 7 9 1 5 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 7 1 6 9 8 2	1 6 2 9 3 5 1	
			8 7 6 3 1		1 7 4 4 8 8 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným 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 7 1 6 9 8 2 8 7 6 3 1	1 6 2 9 3 5 1	1 7 4 4 8 8 8
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 6 3 8 7	3 6 3 8 7	3 3 9 6 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 5 1	5 5 1	3 0 7
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 podielu (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 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		2 4 1 7 0	2 4 1 7 0
					2 1 3 7 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		4 0 6 8	4 0 6 8
					8 8 3 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		2 0 1 0 2	2 0 1 0 2
					1 2 5 4 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		3 6 1 3 9	3 6 1 3 9
					1 6 2 0 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		1 6 7 7	1 6 7 7
					2 2 1 5
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		3 4 4 6 2	3 4 4 6 2
					1 3 9 9 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
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 5 5 8 7 7 5	1 2 0 9 9 5 3 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 0 0 6 5 3 0	1 2 1 8 3 4 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 0 0 0 0 0	4 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 0 0 0 0 0	4 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	4 0 0 0 0	2 9 7 2 1
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 0 0 0 0	2 9 7 2 1
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	5 7 6 2 6 0	
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	5 7 6 2 6 0	
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 účasť (+/- 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	9 9 0 2 7 0	7 8 8 6 2 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 0 5 5 2 2 4 5	1 0 8 8 1 1 9 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 9 6 0 9 5 6	7 1 3 6 4 7 7
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	7 5 0 2 7 7	1 0 2 4 5 0 2
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 0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	6 2 5 6	1 7 6 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	4 5 4 4 2 3	3 6 0 2 1 3



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	6 4 3 2 8	5 5 9 2 2
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	6 4 3 2 8	5 5 9 2 2
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 5 1 1 0 1 1	1 8 3 3 7 3 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 0 9 6 6 9 1	1 4 5 5 0 8 6
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 0 9 6 6 9 1	1 4 5 5 0 8 6
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 7 6 7	2 0 2 3 5 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 3 3 9 9 3	1 3 2 9 6 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	7 7 1 6 8	4 2 8 9 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 9 2	4 3 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 5 3 7 9 2	1 6 2 1 2 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 4 6 6 0 8	1 5 8 8 7 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 1 8 4	3 2 5 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 8 6 2 1 5 8	1 6 9 2 9 3 4
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
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	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 6 1 4 5 5 1 2	3 5 5 3 6 5 4 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 3 3 2 1 3 9 1	5 3 3 8 9 0 4 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 8 3 1 9 6 0 4	1 6 6 1 0 8 7 9
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 6 8 9 5 0 4 7	1 7 7 4 6 9 7 5
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	9 3 0 8 6 1	1 1 7 8 6 9 1
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	4 1 4 9 7 3	- 4 9 2 4 5 0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 3 0 3 6 0 1	4 1 3 4 5 6 5
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 8 6 6 5 9	1 5 6 9 9 2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 3 9 7 0 6 4 6	1 4 0 5 3 3 9 2
**	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 4 5 1 5 9 1	5 1 7 4 6 8 5 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 7 1 7 9 6 2 6	1 5 6 9 4 1 6 7
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 0 6 6 4 7 6 8	1 2 9 3 5 2 9 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 2 2 2 2 1	2 7 4 1 5
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 1 2 1 5 8 6	3 1 7 5 9 0 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 1 1 8 1 6 8	4 9 4 5 4 5 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 5 6 3 0 7 1	3 4 6 8 4 8 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 2 6 2 5 5 4	1 2 2 2 3 8 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 9 2 5 4 3	2 5 4 5 9 4
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 7 8 7 7	1 6 5 2 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	9 5 7 3 6 6	8 5 9 7 7 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	9 5 7 3 6 6	8 5 9 7 7 6
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	4 5 2 1 2 0	1 2 5 6 0 6
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 5 6 3	6 8 1
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 3 9 6 0 7 3 8	1 3 9 6 6 0 3 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 8 6 9 8 0 0	1 6 4 2 1 8 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	7 9 2 0 3 2 7	7 3 4 5 8 8 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1	8 3
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
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	6 0 1 6 7 2	6 3 3 6 2 3
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 5 3 0 2	5 2 7 3 4 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	5 2 5 3 0 2	5 2 7 3 4 5
O.	Kurzové straty (563)	52	2 8 7	1 4 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 6 0 8 3	1 0 6 1 3 8



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 0 1 6 7 1	- 6 3 3 5 4 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 2 6 8 1 2 9	1 0 0 8 6 4 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 7 7 8 5 9	2 2 0 0 2 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 8 3 6 4 9	1 3 8 8 4 9
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	9 4 2 1 0	8 1 1 7 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	9 9 0 2 7 0	7 8 8 6 2 5

Čl. I

Všeobecné informácie

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29.3.2019.

4. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 bola zverejnená v Registri účtovných závierok dňa 13.3.2019.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

6. Spoločnosť nepatrí do skupiny podnikov.

7. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	230,81	229,73
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	226	227
Počet vedúcich zamestnancov	6	6

8. Údaje o neobmedzenom ručení

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

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR

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

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 500 € a nižšia, sa účtuje do nákladov.

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

	Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
softvér	5-8 rokov	lineárna	12,5 - 20
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 500 € 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 15 rokov	lineárna	6,67 až 25
dopravné prostriedky	4 až 8 rokov	lineárna	12,5 až 25
drobný dlhodobý hmotný majetok	2 až 5 rokov	lineárna	20 až 50

(c) Zásoby

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

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

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú reálnou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok 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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

(j) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Leasing

Spoločnosť neeviduje majetok prenajatý na základe finančného leasingu.

(m) Cudzía mena

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

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

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

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

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

(n) Výnosy

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

(o) Opravy významných chýb minulých období

Spoločnosť v účtovnom období roku 2019 nevykonala opravy významných chýb minulých období.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o štruktúre dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		94 316			12 323			106 639
Prírastky		62 091				62 091		124 182
Úbytky						62 091		62 091
Stav na konci účtovného obdobia		156 407			12 323			168 730
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		54 199			10 905			65 104
Prírastky		25 222			776			25 998
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		79 421			11 681			91 102
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		40 117			1 418			41 535
Stav na konci účtovného obdobia		76 986			642			77 628

V priebehu roka 2019 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	9 905 819				198 270	360 000	10 485 568
Prírastky			1 965 933				1 892 612	552 839	4 411 384
Úbytky			356 397				1 968 276	879 750	3 204 423
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	10	21 469	11 515 355				122 606	33 089	11 692 529
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 160	4 891 486						4 898 646
Prírastky		1 432	936 873						938 305
Úbytky			356 398						356 398
Stav na konci účtovného obdobia		8 592	5 471 961						5 480 553
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10	14 309	5 014 333				198 270	360 000	5 586 922
Stav na konci účtovného obdobia	10	12 877	6 043 394				122 606	33 089	6 211 976

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

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	0

2. Zásoby

Opravné položky k zásobám

Zásoby	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	10 804		5 609		5 195
Opravné položky k materiálom	16 611		16 611		-
Opravné položky spolu	27 415		22 220		5 195

Zásoby nie sú poistené.

Zásoby sú ocenené so zohľadnením reálnych cien odvíjajúcich sa z cien na Londýnskej burze kovov LME. Pre zrealizovanie cien boli vytvorené opravné položky na zásoby.

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

3. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	89 573	1 562	3 504		87 631
OP k pohľadávkam spolu	89 573	1 562	3 504		87 631

Opravné položky sa tvorili na pohľadávky, ktoré sú viac ako 360 dní po lehote splatnosti.

Pohľadávky, na ktoré sú vytvorené opravné položky sú v kompetencii právneho zástupcu spoločnosti a riešené súdnou cestou.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 278 357	438 625	1 716 982
Daňové pohľadávky a dotácie	36 387		36 387
Iné pohľadávky	551		551
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 315 295	438 625	1 753 920

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 takmer 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. S účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 068	8 833
Bežné účty v banke	20 102	12 540
Spolu	24 170	21 373

K bežnému účtu vo VÚB má spoločnosť zriadený kontokorent, ktorý bol k 31.12.2019 vyčerpaný do výšky 1 860 698 € - viď. bod 12. Bankové úvery a je vykázaný v súvahe na strane pasív.

5. Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období zahŕňajú náklady na zvyšovanie kvalifikácie, prenájom reklamných plôch, predplatné časopisov a literatúry, online prístupy, 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	1 677	2 215
Náklady budúcich období krátkodobé spolu	34 462	13 993
Náklady na zvyšovanie kvalifikácie	18 065	-
Poistné	6 030	5 876
Predplatné, webhosting, nájom	10 367	8 117
Prijmy budúcich období dlhodobé	-	-
Spolu	36 139	16 208

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.

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:	55 922	8 406	-	-	64 328
Odchodné, odstupné	55 922	8 406	-	-	64 328
Krátkodobé rezervy, z toho:	162 127	146 577	154 912	-	153 792
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia	158 877	139 393	151 662	-	146 608
Reklamácie	-	3 934	-	-	3 934
Overenie účtovnej závierky	3 250	3 250	3 250	-	3 250

8. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	6 506 533	6 776 264
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	3 000 000	5 750 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 506 533	1 026 264
Krátkodobé záväzky spolu	1 511 011	1 833 732
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 319 951	1 277 980
Záväzky po lehote splatnosti	191 060	555 752

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 6 256 €, záväzok z poskytnutej pôžičky od spoločníka 750 277 € a záväzky z emisie dlhopisov MEDEKO 2. Viac informácií o emitovaných dlhopisoch je v bode č. 11.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov sú z emisie dlhopisov MEDEKO 3. 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:	2 276 050	1 833 515
Zdaniteľné	2 276 050	1 833 515
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	112 131	118 215
Odpočítateľné	112 131	118 215
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	23 548	24 825
Uplatnená daňová pohľadávka	- 1 278	2 226
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	- 1 278	2 226
Odložený daňový záväzok	477 971	385 038
Zmena odloženého daňového záväzku	92 932	83 400
Zaúčtovaná ako náklad	92 932	83 400
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Odložený daňový záväzok vznikol z rozdielnej zostatkovej ceny účtovnej a daňovej u dlhodobého hmotného majetku. Jeho účtovná hodnota k 31.12.2019 je vyššia než je jeho daňová základňa.

Odložená daňová pohľadávka vznikla z titulu rezervy na odchodné, na audit účtovnej závierky a na reklamácie, z tvorby opravnej položky k pohľadávkam, z neuhradených faktúr k 31.12.2019 a certifikátu v zmysle § 17 osd. 19 ZDP.

10. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 762	13 980
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41 200	30 536
Čerpanie sociálneho fondu	36 706	42 754
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 256	1 762

Závazky zo sociálneho fondu sú vo výške 6 256 €. Sociálny fond sa tvorí v zmysle zákona o sociálnom fonde na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa čerpá v zmysle zákona o sociálnom fonde a vnútropodnikových predpisov, a to najmä na príspevky zamestnancom na stravu, rekondičné a rehabilitačné služby.

11. Vydané dlhopisy

Emisia dlhopisov MEDEKO 2 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 3 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 2	50 000,00	55	100 %	8 % p.a.	15.6.2021
MEDEKO 3	50 000,00	60	100 %	8 % p.a.	5.6.2025

12. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

V priebehu roka 2019 spoločnosť využívala kontokorentný úver, ktorý mal k 31.12.2019 zostatok -1 860 698 €. Spoločnosť má s bankou dohodnutý úverový rámec do výšky 3 000 000 €. Dohodnutá úroková sadzba je pohyblivá, mesačne na základe EURIBOR+marža.

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	EUR	EURBOR + 1,5 % marža	30.4.2020	1 860 698	1 692 828

Na zabezpečenie kontokorentného úveru vo VÚB, a.s. je v prospech banky zriadené záložné právo na pohľadávky, zásoby a tiež zmluva o záväzku podriadenosti, ktorá sa týka záväzkov voči spoločníkom z titulu vydaných dlhopisov. Celková hodnota zriadeného záložného práva je 3 mil. €.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledovnom prehľade:

Spoločník sa rozhodol časť podielu na zisku za roky 2016, 2017 ponechať v spoločnosti vo forme dlhobehdej bezúročnej pôžičky vo výške 1 024 502 € so splatnosťou viac ako jeden rok. V priebehu roka 2019 sa splatila časť pôžičky vo výške 274 225 €. Zostatok pôžičky k 31.12.2019 je vo výške 750 277 € a je vykazovaný v súvahe na r. 110.

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	neurčený	750 277	1 024 502
Spolu				750 277	1 024 502

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
EÚ	12 388 712	10 456 912	11 406 866	11 274 149	161 545	213 817
Slovensko	5 930 892	6 153 967	5 298 379	6 130 598	769 316	964 874
mimo EÚ			189 802	342 228		
Spolu	18 319 604	16 610 879	16 895 047	17 746 975	930 861	1 178 691

Spoločnosť zaznamenala mierny nárast tržieb, a to v oblasti predaja tovaru – odpadov z neželezných kovov.

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

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 414 973 € z dôvodu zvýšenia objemu prijatých zákaziek a tým aj výroby.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 118 309	660 351	854 655	457 958	-194 304
Výrobky	530 483	573 476	871 692	-42 993	-298 216
Iné				8	70
Spolu	1 648 792	1 233 827	1 726 347	414 973	-492 450
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		x	x	414 973	-492 450

2. Aktivácia a výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy pri aktivácii nákladov, z toho	2 303 601	4 134 565
Aktivácia materiálu a tovaru	2 205 663	4 053 587
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	97 938	80 978
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho	13 970 646	14 053 392
Výnosy z postúpených pohľadávok	13 901 444	13 943 452
Iné	69 202	109 940

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 2019 vo výške 13 901 444 €. 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	16 895 047	17 746 975
Tržby z predaja služieb	930 861	1 178 691
Tržby za tovar	18 319 604	16 610 879
Čistý obrat celkom	36 145 512	35 536 545

4. Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	3 563 071	3 468 481
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	1 226 495	1 190 858
Sociálne zabezpečenie - DDP	36 059	31 525
Zákonné sociálne náklady	292 543	254 594
Osobné náklady spolu	5 118 168	4 945 458

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 121 586	3 175 902
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 750	5 750
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 750	5 750
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 115 836	3 170 152
Kooperácie (externé opracovanie výrobkov)	1 456 069	1 658 367
Nájomné	515 217	492 828
Doprava	427 131	337 040
Opravy a udržiavanie	328 256	256 879
Cestovné	50 585	33 025
Náklady na reprezentáciu	32 387	35 597
Telefónne poplatky, internet	28 096	28 117
Právne a ekonomické poradenstvo	42 929	26 878
Náklady na inzerciu, reklamu	35 785	33 584
Iné	199 381	267 837
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 960 738	13 966 033
Postúpenie pohľadávky	13 901 444	13 943 452
Iné	59 283	22 581

Finančné náklady, z toho:	601 672	633 623
Kurzové straty, z toho:	287	140
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16	14
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	601 385	633 483
Nákladové úroky	525 302	527 345
Ostatné náklady na finančnú činnosť	76 083	106 138

Náklady za audit obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky a výročnej správy auditorskou spoločnosťou Audit consultants s.r.o. Iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby neboli touto auditorskou spoločnosťou poskytnuté.

V oblasti nakupovaných služieb bol zaznamenaný nárast v položke doprava a opravy strojov a zariadení. Významný pokles zaznamenala položka kooperácie, čo súvisí s nárastom investícií do strojového vybavenia, čím dokážeme tieto služby zabezpečiť vo vlastnej réžii.

Postúpenie pohľadávok je v rámci podpísanej faktoringovej zmluvy s VUB factoring a.s. a bolo vo výške 13 901 444 EUR. Iné náklady z hospodárskej činnosti sú najmä z poistenia, a to z poistenia motorových vozidiel a z poistenia pohľadávok.

Z nákladových úrokov najväčšiu položku tvoria úroky z dlhopisov, ktoré sú vo výške 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 32 421 EUR, úroky z factoringu 32 884 EUR.

Ostatné finančné náklady zahŕňajú poplatky banke a poplatky faktoringovej spoločnosti.

6. Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 268 129			1 008 648		
Teoretická daň		266 307	21,00%		211 816	21,00%
Daňovo neuznané náklady	103 529	21 741	1,71%	92 832	19 495	1,93%
Výnosy nepodliehajúce dani	-497 139	-104 399	-8,23%	-440 294	-92 462	-9,17%
Spolu	874 519	183 649	14,48%	661 186	138 849	13,77%
Splatná daň z príjmov		183 649	14,48%		138 849	13,77%
Daň vybraná zrážkou						
Odložená daň z príjmov		94 210	7,43%		81 174	8,05%
Celková daň z príjmov		277 859	21,91%		220 023	21,81%

Daňovo neuznané náklady pozostávajú predovšetkým z nákladov na reprezentáciu, tvorby nedaňových rezerv (rezerva na odchodné, rezerva na audit) a tvorby opravných položiek k 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)	512 910	451 222
Majetok prijatý do úschovy	736 000	875 600

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) kancelárske a výrobné priestory od obchodnej spoločnosti MEDEX s.r.o., Považská Bystrica. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Výška ročného nájmu je 512 910 €. Majetok prijatý do úschovy (formy zákazníkov): 736 000 €.

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 €	

ČI. 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 za rok 2019.

ČI. 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	
		2019	2018
MEDEX, s.r.o.	nájomné - náklad	491 735	456 222
M-CAST, s.r.o.	nákup materiálu a tovaru	133 190	176 902
M-CAST, s.r.o.	predaj výrobkov	705 057	751 854
M-CAST, s.r.o.	služby - výnos	20 239	43 704
ATAMI s.r.o.	poradenstvo - náklad	40 529	51 085

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

Členovia štatutárneho orgánu počas roka 2019 nepoberali žiadne príjmy ani výhody z titulu výkonu funkcie.

ČI. VIII

Ostatné informácie

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	400 000				400 000
Zákonný rezervný fond	29 721			10 279	40 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0			576 260	576 260
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	788 625	990 270	202 086	-586 539	990 270
Vlastné imanie	1 218 346	1 576 809	788 625	0	2 006 530

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	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

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 – zisku vo výške 788 625 € rozhodlo valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 29.3.2019. Zisk za rok 2018 bol rozdelený v súlade so spoločenskou zmluvou, rozdelenie zisku je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Informácie o rozdelení zisku z roku 2018

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	788 625
Rozdelenie účtovného zisku	
prídel do zákonného rezervného fondu	10 279
prídel do sociálneho fondu	10 000
prídel do fondu rozvoja spoločnosti	576 259
výplata podielu na zisku spoločníkom	192 087
Spolu	788 625

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 – zisku vo výške 990 270 € rozhodne valné zhromaždenie do 30.6.2020 v súlade s platnou spoločenskou zmluvou.

Čl. X
Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy:

Ozn.	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(+/-)	1 268 129	1 008 648
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet) (+/-)	1 434 055	1 391 140
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	957 366	859 776
	Zostatková hodnota dlhod.majetku účtovaná do nákladov pri vyrad.likv.(+)		
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	8 406	-17 666
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 24 162	28 096
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a príjmov (+/-)	- 19 931	5 534
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia výdavkov a výnosov (+/-)		-168
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	Úroky účtované do nákladov (+) 562	525 302	527 345
	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 (+)	16	140
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (zisk -, strata +)	- 5 479	-11 917
	Ostatné nepeňažné operácie z bežnej činnosti	- 7 463	
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu	- 115 700	915 232
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti - brutto(+/-)	114 812	461 733
	Zmena stavu záväzkov a rezerv z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 364 499	490 187
	Zmena stavu zásob (+/-)	133 987	- 36 688
	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.)		2 586 484	3 315 020
	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 (-)	- 192 087	- 200 000
	Výdavky na daň z príjmov	- 150 206	- 206 455
	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)	2 244 191	2 908 565
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	- 1 627 793	- 1 414 398
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 62 092	- 25 683
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 1 565 701	- 1 388 715
B***	Výdavky na obstaranie dlhodobého finančného majetku		

	Prijmy z predaja dlhodobého majetku (+)	12 208	18 477
	Zmena stavu dlhod.pôžičky poskytnutej v rámci konsolidovaného celku		
	Zmena stavu dlhod.pôžičky poskytnutej tretím osobám		
	Zmena stavu ostatných dlhodobých záväzkov		
	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.x)	- 1 615 585	- 1 395 921
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1)	-	-
	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania (+)		
	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania(+)		
	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
	Výdavky na obstaranie alebo 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	- 625 809	- 1 507 713
	Prijmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)		
	Výdavky na úhradu dlhodobých záväzkov z CP (-)		
	Prijmy z bankových úverov úverov poskytnutých bankou	1 862 158	1 692 934
	Výdavky na splácanie bankových úverov (-)	- 1 692 934	- 2 639 837
	Prijmy z prijatých pôžičiek a výpomocí (+)		
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	- 274 225	
	Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevadz.č.	- 525 302	- 527 345
	Zmena stavu ostatných dlhodobých záväzkov	4 494	- 12 218
	Ostatné položky		- 21 247
C***	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet)	- 625 809	- 1 507 713
D	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov(+/-) (súčet A+B+C)	2 797	4 930
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	21 373	16 443
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	24 170	21 373
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 (+/-)	24 170	21 373