

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

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

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

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

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

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

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

(j) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Leasing

Spoločnosť neeviduje majetok prenajatý na základe finančného leasingu.

(m) Cudzí mena

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

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

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

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

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

(n) Výnosy

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

(o) Opravy významných chýb minulých období

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

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú 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							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
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								
	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	Spolu
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 materiálu	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 € - vid'. 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
Príjmy 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	-	2 226
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	-	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 ods. 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 dlhodobej 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 consults 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 zákaznikov): 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 €	

Čl. VI

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také skutočnosti, ktoré by vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

Čl. VII

Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

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

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		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.

Čl. VIII

Ostatné informácie

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

Čl. IX
Prehľad o pohybe vlastného imania

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

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