

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 2019 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.4.2020.

4. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 bola zverejnená v Registri účtovných závierok dňa 19.3.2020.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

6. Spoločnosť nepatrí do skupiny podnikov.

7. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	232,9	230,81
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	240	226
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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod)

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

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 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	4-8 rokov	lineárna	12,5 - 25
drobný dlhodobý nehmotný majetok	2-4 roky	lineárna	25-50

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 zahrňuje 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 nevymožiteľnosti 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

(h) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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) Cudzia 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 2020 nevykonala opravy významných chýb minulých období.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o štruktúre dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné 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		156 407			12 323			168 730
Prírastky		9 833			750	11 332		21 915
Úbytky						10 582		10 582
Stav na konci účtovného obdobia		166 240			13 073	750		180 063
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		79 421			11 681			91 102
Prírastky		29 157			830			29 987
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		108 578			12 511			121 089
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		76 986			642			77 628
Stav na konci účtovného obdobia		57 662			562	750		58 974

V priebehu roka 2020 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	Samo- statné hnuteľné veci a sú- bory hnu- teľných vecí	Pestova- teľské celky trva- lých poras- tov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov- ného obdobia	10	21 469	11 515 355				122 606	33 089	11 692 529
Prírastky			818 945				940 717	460 755	2 220 417
Úbytky			5 147				819 640	371 002	1 195 789
Presuny			23 553				- 23 553		0
Stav na konci účtovného obdobia	10	21 469	12 352 706				220 130	122 842	12 717 157
Oprávky									
Stav na začiatku účtov- ného obdobia		8 592	5 471 961						5 480 553
Prírastky		1 432	1 020 460				14 331		1 036 223
Úbytky			5 146						5 146
Stav na konci účtovného obdobia		10 024	6 487 275				14 331		6 511 630
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov- ného obdobia	10	12 877	6 043 394				122 606	33 089	6 211 976
Stav na konci účtovného obdobia	10	11 445	5 865 431				205 799	122 842	6 205 527

K nárastu dlhodobého hmotného majetku došlo z dôvodu investovania do nových technológií v oblasti trieskového obrábania kovov a zlievarenstva. Poistený je vozový park a CNC stroje. Na vozový park je uzatvorené poistenie súboru motorových vozidiel v Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s., Bratislava, poistenie je do výšky 2 500 000 €. Indukčné pece a CNC stroje sú poistené v Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. . Prenajaté nehnuteľnosti sú poistené prenajímateľom.

Opravné položky k dlhodobému majetku

Dlhodobý majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrade- nia majetku z úč- tovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Opravné položky k nedokon- čenému DHM	-	14 331	-		14 331
Opravné položky spolu	-	14 331	-		14 331

Na obstarávaný dlhodobý hmotný majetok bola vytvorená opravná položka z dôvodu prechodného zníženia hodnoty nedokončeného dlhodobého hmotného majetku.

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	5 195		5 195		-
Opravné položky k materiálu	-		-		-
Opravné položky spolu	5 195	-	5 195		-

Zásoby nie sú poistené.

Zásoby sú ocenené so zohľadnením reálnych cien odvíjajúcich sa z cien na Londýnskej burze kovov LME. Pre zrealenie cien nebolo potrebné tvoriť opravné položky.

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	87 631	-	22 185		65 446
Pohľadávky spolu	87 631	-	22 185		65 446

Opravné položky sa tvorili na pohľadávky, ktoré sú viac ako 360 dní po lehote splatnosti. K zníženiu opravnej položky v r. 2020 došlo z dôvodu odpisu a úhrady pohľadávok, na ktoré bola tvorená opravná položka.

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	1 508 694	245 304	1 753 998
Daňové pohľadávky a dotácie	309		309
Iné pohľadávky	800		800
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 509 803	245 304	1 755 107

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 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	5 369	4 068
Bežné účty v banke	19 931	20 102
Spolu	25 300	24 170

K bežnému účtu vo VÚB má spoločnosť zriadený kontokorent, ktorý bol k 31.12.2020 čerpaný do výšky 66 604 € - vid. bod 12. Bankové úvery a je vykázaný v súvahe na strane pasív.

5. Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období zahŕňajú prenájom reklamných plôch, predplatné časopisov a literatúry, online prístupy, zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel (flotila), poistenie majetku, cestovné poistenie a webhosting.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé spolu	1 013	1 677
Náklady budúcich období krátkodobé spolu	16 209	34 462
Náklady na zvyšovanie kvalifikácie	-	18 065
Poistné	9 811	6 030
Predplatné, webhosting, nájom	6 398	10 367
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Spolu	17 222	36 139

6. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú v čl. IX.

7. Rezervy

Rezervy spoločnosť vytvára v zmysle platnej legislatívy a v zmysle internej 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:	64 328	5 528			69 856
Odchodné, odstupné	64 328	5 528			69 856
Krátkodobé rezervy, z toho:	153 792	139 632	147 324		146 100
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia	146 608	133 882	140 140		140 350
Reklamácie	3 934		3 934		-
Overenie účtovnej závierky	3 250	5 750	3 250		5 750

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	3 692 635	6 506 533
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	3 000 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 692 635	3 506 533
Krátkodobé záväzky spolu	4 874 947	1 511 011
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 630 065	1 319 951
Záväzky po lehote splatnosti	244 882	191 060

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 17 358 €, záväzok z poskytnutej pôžičky od spoločníka 675 277 € a záväzky z emisie dlhopisov MEDEKO 3.

Dlhopisy MEDEKO 2 sa k 31.12.2020 považujú za krátkodobé so splatnosťou do 1 roka, čo ovplyvnilo pokles dlhodobých záväzkov a nárast krátkodobých finančných výpomocí. 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:	2 705 309	2 276 050
Zdaniteľné	2 705 309	2 276 050
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	98 754	112 131
Odpočítateľné	98 754	112 131
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21

Odložená daňová pohľadávka	20 738	23 548
Uplatnená daňová pohľadávka	- 2 809	- 1 278
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	- 2 809	- 1 278
Odložený daňový záväzok	568 115	477 971
Zmena odloženého daňového záväzku	90 144	92 932
Zaúčtovaná ako náklad	90 144	92 932
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Odložený daňový záväzok vznikol z rozdielnej účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku. Jeho účtovná hodnota k 31.12.2020 je vyššia než je jeho daňová základňa.

Odložená daňová pohľadávka vznikla z titulu rezervy na odchodné a na audit účtovnej závierky, z tvorby opravnej položky k pohľadávkam a k dlhodobému majetku, z neuhradených faktúr k 31.12.2020 a certifikátu v zmysle § 17 ods. 19 ZDP.

10. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 256	1 762
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32 210	41 200
Čerpanie sociálneho fondu	21 108	36 706
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 358	6 256

Záväzky zo sociálneho fondu sú vo výške 17 358 €. Sociálny fond sa tvorí v zmysle zákona o sociálnom fonde na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa čerpá v zmysle zákona o sociálnom fonde a interných 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

Tak ako je vyššie uvedené dlhopis MEDEKO 2 je splatný v r. 2021, z toho dôvodu je vykázaný v súvahe na r.140 – Krátkodobé finančné výpomoci.

12. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

V priebehu roka 2020 spoločnosť využívala kontokorentný úver, ktorý mal k 31.12.2020 zostatok -66 604 €. 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 za bežné účtovné ob- dobie	Suma istiny za bez- prostredne predchá- dzajúce účtovné ob- dobie
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorent	EUR	EURBOR + 1,5 %	30.4.2021	66 604	1 860 698

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. €.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny za bez- prostredne predchá- dzajúce účtovné ob- dobie
Krátkodobé finančné výpomoci					
dlhopis MEDEKO 2 splatný do roka	EUR	8 %	15.6.2021	2 750 000	0

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 a 2020 sa časť pôžičky splatila. Zostatok pôžičky k 31.12.2020 je vo výške 675 277 € a je vykazovaný v súvahe na r. 110.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny za bez- prostredne predchá- dzajúce účtovné ob- dobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Demáček Pavol	EUR	0	neurčený	675 277	750 277
Spolu				675 277	750 277

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	12 063 630	12 388 712	14 315 050	11 406 866	98 851	161 545
Slovensko	4 247 086	5 930 892	5 909 193	5 298 379	391 552	769 316
mimo EÚ	132 939		123 306	189 802		
Spolu	16 443 655	18 319 604	20 347 549	16 895 047	490 403	930 861

Spoločnosť zaznamenala nárast celkových tržieb.

Investície do nových technológií mali pozitívny vplyv na nárast výroby a tržieb z vlastných výrobkov.

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 57 514 € z dôvodu efektívneho využívania a plánovania zdrojov.

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	1 063 515	1 118 309	660 351	-54 794	457 958
Výrobky	527 763	530 483	573 476	-2 720	-42 993
Iné					8
Spolu	1 591 278	1 648 792	1 233 827	-57 514	414 973
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		x	x	-57 514	414 973

2. Aktivácia a výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy pri aktivácii nákladov, z toho	3 315 930	2 303 601
Aktivácia materiálu a tovaru	3 228 789	2 205 663
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	87 141	97 938
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho	15 939 874	13 970 646
Výnosy z postúpených pohľadávok	15 868 601	13 901 444
Iné	71 273	69 202

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 dôvodu využívania spôsobu financovania formou faktoringu. Pohľadávky na vybraných odberateľov sú postupované na faktoringovú spoločnosť z dôvodu zlepšenia platobnej schopnosti spoločnosti. Výnosy a náklady z postúpených pohľadávok boli v roku 2020 vo výške 15 868 601 €. 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	20 347 549	16 895 047
Tržby z predaja služieb	490 403	930 861
Tržby za tovar	16 443 655	18 319 604
Čistý obrat celkom	37 281 607	36 145 512

4. Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	3 687 599	3 563 071
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	1 268 156	1 226 495
Sociálne zabezpečenie - DDP	39 883	36 059
Zákonné sociálne náklady	335 377	292 543
Ostatné sociálne náklady	619	
Osobné náklady spolu	5 331 634	5 118 168

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:	4 178 939	3 121 586
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:	4 173 189	3 115 836
Kooperácie (externé opracovanie výrobkov)	2 309 143	1 456 069
Nájomné	572 335	515 217
Doprava	451 518	427 131
Opravy a udržiavanie	482 360	328 256
Cestovné	26 261	50 585
Náklady na reprezentáciu	44 726	32 387
Telefónne poplatky, internet	28 340	28 096
Náklady na inzerciu, reklamu	39 810	35 785
Iné	218 696	242 310
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 944 224	13 960 738
Postúpenie pohľadávky	15 868 601	13 901 455
Iné (poistenie ...)	75 623	59 283
Finančné náklady, z toho:	589 949	601 672
Kurzové straty, z toho:	35	287
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	16
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	589 914	601 385
Nákladové úroky	511 630	525 302
Ostatné náklady na finančnú činnosť	78 284	76 083

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

V oblasti nakupovaných služieb bol zaznamenaný nárast kooperácií a opráv strojov a zariadení. Nárast priamo súvisí s nárastom objemu výroby a obmedzenej výrobnéj kapacity.

Postúpenie pohľadávok je z dôvodu využívania faktoringu a bolo vo výške 15 868 601 €. 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 €. 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 19 163 €, úroky z faktoringu 32 471 €.

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:	2 814 421			1 268 129		
Teoretická daň		591 028	21,00%		266 307	21,00%
Daňovo neuznané náklady	124 716	26 190	0,93%	103 529	21 741	1,71%
Výnosy nepodliehajúce dani	-505 669	-106 190	-3,77%	-497 139	-104 399	-8,23%
Spolu	2 433 468	511 028	18,16%	874 519	183 649	14,48%
Splatná daň z príjmov		511 028	18,16%		183 649	14,48%
Daň vybraná zrážkou						
Odložená daň z príjmov		92 954	3,30%		94 210	7,43%
Celková daň z príjmov		603 982	21,46%		277 859	21,91%

Daňovo neuznané náklady pozostávajú predovšetkým z nákladov na reprezentáciu, tvorby nedaňových rezerv (rezerva na odchodné, rezerva na audit) a tvorby opravných položiek neuznaných za daňový výdavok. Výnosy nepodliehajúce dani vyplývajú predovšetkým z titulu vyšších daňových odpisov ako účtovných a zo zúčtovania nedaňových rezerv a opravných položiek. 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)	551 632	512 910
Majetok prijatý do úschovy	783 000	736 000

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) kancelárske a výrobné priestory od obchodnej spoločnosti MEDEX s.r.o., Považská Bystrica. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Výška ročného nájmu je 551 632 € bez DPH.

Majetok prijatý do úschovy (formy zákazníkov): 783 000 €.

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 2020, okrem potencionálneho vplyvu pandémie ochorenia COVID-19 v priebehu ďalšieho roka.

Vzhľadom na skutočnosť, že v súčasnosti prebieha pandémie ochorenia COVID – 19, nedokážeme jednoznačne predpokladať budúci vývoj Spoločnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

Po zvážení situácie k dnešnému dňu sme dospeli k záveru, že táto mimoriadna situácia nemá zásadný negatívny vplyv na nepretržitosť trvania spoločnosti.

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 v €	
			2020	2019
MEDEX, s.r.o.	nákup	nájomné	538 696	491 735
	nákup	materiál, energia	5 837	6 056
	predaj	hmotný majetok	695	0
	predaj	výrobky, materiál, tovar	398	0
	predaj	služby	720	360
M-CAST, s.r.o.	nákup	materiál a tovar	137 086	133 190
	nákup	služby	9 366	2 938
	nákup	hmotný majetok	96	0
	predaj	výrobky, materiál, tovar	325 387	705 057
	predaj	služby	24 239	20 239
ATAMI s.r.o.	nákup	služby	27 095	40 529

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

Členovia štatutárneho orgánu počas roka 2020 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	40 000				40 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy	576 260			742 702	1 318 962
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	990 270	2 210 439	247 568	-742 702	2 210 439
Vlastné imanie	2 006 530	2 210 439	247 568	0	3 969 401

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	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	990 270	202 086	0	2 006 530

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 – zisku vo výške 990 270 € rozhodlo valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30.4.2020. Zisk za rok 2019 bol rozdelený v súlade so spoločenskou zmluvou, rozdelenie zisku je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Informácie o rozdelení zisku z roku 2019

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	990 270
Rozdelenie účtovného zisku	
prídel do zákonného rezervného fondu	0
prídel do fondu rozvoja spoločnosti	742 702
výplata podielu na zisku spoločníkom	247 568
Spolu	990 270

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 – zisku vo výške 2 210 439 € rozhodne valné zhromaždenie do 30.6.2021 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(+/-)	2 814 421	1 268 129
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet) (+/-)	1 570 586	1 434 055
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 048 816	957 366
	Zostatková hodnota dlhod.majetku účtovaná do nákladov pri vyrad.likv.(+)		
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	5 528	8 406
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 13 049	- 24 162
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a príjmov (+/-)	18 917	- 19 931
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia výdavkov a výnosov (+/-)		
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	Úroky účtované do nákladov (+) 562	511 630	525 302
	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 (+)	2	16
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (zisk -, strata +)	- 1 201	- 5 479
	Ostatné nepeňažné operácie z bežnej činnosti	- 57	- 7 463
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu	- 522 475	- 115 700
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti - brutto(+/-)	- 1 187	114 812
	Zmena stavu záväzkov a rezerv z prevádzkovej činnosti (+/-)	301 265	- 364 499
	Zmena stavu zásob (+/-)	- 822 553	133 987
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		3 862 532	2 586 484
	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 (-)	- 247 567	- 192 087
	Výdavky na daň z príjmov	- 206 050	- 150 206
	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)	3 408 915	2 244 191
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	- 1 041 052	- 1 627 793
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 11 333	- 62 092
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 1 029 719	- 1 565 701
B***	Výdavky na obstaranie dlhodobého finančného majetku		

	Prijmy z predaja dlhodobého majetku (+)	4 264	12 208
	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)	- 1 036 788	- 1 615 585
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	- 2 370 997	- 625 809
	Prijmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)		
	Výdavky na úhradu dlhodobých záväzkov z CP (-)		
	Prijmy z bankových úverov poskytnutých bankou	66 689	1 862 158
	Výdavky na splácanie bankových úverov (-)	- 1 862 158	- 1 692 934
	Prijmy z prijatých pôžičiek a výpomocí (+)		
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	- 75 000	- 274 225
	Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádz.č.	- 511 630	- 525 302
	Zmena stavu ostatných dlhodobých záväzkov	11 102	4 494
	Ostatné položky		
C***	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet)	- 2 370 997	- 625 809
D	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov(+/-) (súčet A+B+C)	1 130	2 797
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	24 170	21 373
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	25 300	24 170
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 (+/-)	25 300	24 170