

Správa nezávislého audítora

k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2021 a k výročnej správe za rok 2021 a
Výročná správa za rok 2021 spoločnosti

MEDEKO CAST s.r.o.

Orlové 255, 017 01 Považská Bystrica
IČO: 31615007

február 2022

VÝROČNÁ SPRÁVA 2021

ZOSTAVENÁ KU DŇU 31.12.2021





Správa vedenia

Spoločnosť MEDEKO CAST s.r.o. nadviazala na vynikajúce výsledky predchádzajúceho roka 2020, kedy sa nám podarilo dosiahnuť rekordný hospodársky výsledok uplynulej dekády.

Výsledky roka 2021 opäť prekonal očakávania.

Z pohľadu hospodárskeho výsledku sme v roku 2021 atakovali úroveň rekordného roka 2020. Extrémne vysoké ceny energií a zdražovanie materiálových vstupov v závere roka nám však neumožnili zopakovať ho. Napriek tomu hospodársky výsledok v hodnote 2,058 mil. € hodnotíme ako veľmi dobrý. Podarilo sa nám nahradiť všetky plánované výpadky v tržbách výrobných úsekov, zvládnuť rast nákladov

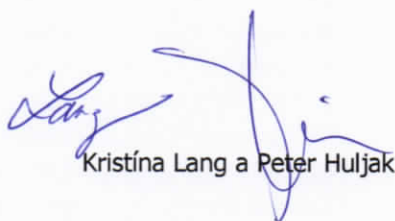
a naplno využiť rastúce ceny na burze kovov LME.

Významným faktorom dobrého výsledku roka 2021 je pokrytie výpadku konkrétnych zákaziek novými projektami. Na zlievarni presného liatia sme úspešne rozbehli projekt výroby dizajnových koncoviek výfuku pre subdodávateľa automobilky Porsche. Centrum trieskového opracovania v plnej miere zúročila energiu vloženú do spolupráce s vývojármi dlhoročného klienta.

Druhým významným faktorom dobrého výsledku je nárast cien komodít na svetových trhoch. Obchodný úsek, ktorý obchoduje s kovovým odpadom, významne prispel k celkovému výsledku firmy a zaznamenal najlepší hospodársky výsledok za posledných 14 rokov.

Rok 2021 prial obchodu so šrotom a naopak bol problematický pre výrobné úseky. Rastúce ceny energií priniesli vysokú infláciu do všetkých nákladových položiek výrobných úsekov. Najskôr sa vysoké ceny preliali do rastu cien kovov a v druhom polroku aj do zvyšných nákladových položiek priamych vstupných materiálov, režijných materiálov, miezd, dopravy, subdodávok a služieb. K nestabilite na trhu výrazne prispievala pandémia spôsobujúca výpadky ľudí vo výrobnom procese a jej dôsledok boli aj nefunkčné dodávateľské reťazce. Počas roka sme zaznamenali viaceré výpadky základných výrobných materiálov. Dodávatelia neboli ochotní diskutovať o cenách, dopyt po výrobkoch bol enormný.

Bol to zatiaľ najnáročnejší rok pre výroby, či už z pohľadu obchodu alebo riadenia výrobného procesu, ale nám sa ho podarilo zvládnuť o čom svedčí aj veľmi dobrý hospodársky výsledok.


Kristína Lang a Peter Huljak

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 spoločnosť.....	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	5
Predpoklad výsledku hospodárenia	7
Významné udalosti po dátume účtovnej závierky.....	7
3. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie	8
4. Organizačná štruktúra spoločnosti a zamestnanosť	9
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	11
Správa o stave majetku a záväzkov	11
Náklady, výnosy, výsledok hospodárenia.....	11
Pomerové ukazovatele.....	12
9. Návrh na rozdelenie zisku	15
10. Majetok a záväzky	15
11. Výnosy a náklady	16
12. Štruktúra odbytu	17
13. Ukazovatele peňažných tokov (v celých €)	17

Prílohy: Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2021

Účtovná závierka za rok 2021

1. Úvod / všeobecné údaje

Povinnosť vypracovať výročnú správu spoločnosti za rok 2021 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 zlievarenských 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
Ing. arch. Mária Michalcová	80 000	20	20
spolu	400 000	100	100

2. Genéza a predpoklad budúceho vývoja činnosti spoločnosti

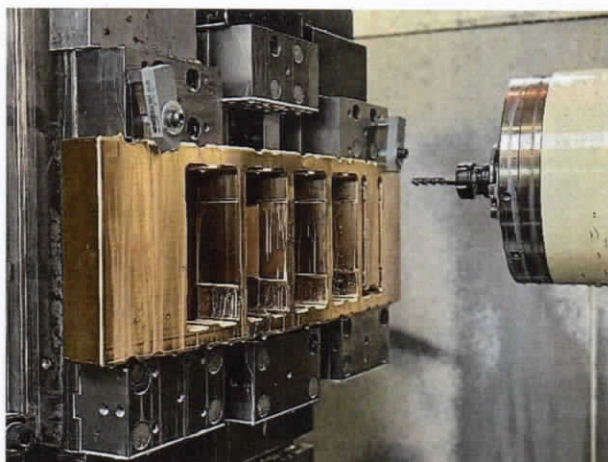
Vznik spoločnosti

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 2021 môžeme zhodnotiť ako veľmi úspešný. Spoločnosť v roku 2021 nadviazala na úspešné výsledky predchádzajúcich rokov a pokračovala v rastúcom trende.

Dosiahli sme kladný hospodársky výsledok a splnili sme väčšinu stanovených firemných, úsekových i individuálnych cieľov. Darilo sa nám na všetkých výrobných úsekoch ako aj na obchodnom úseku. Podnikateľské riziko je tak rozložené do širšieho portfólia aktivít.



V roku 2021 sme zrealizovali investície (CAPEX) v celkovej hodnote 1,56 mil. €. Zaznamenali sme nárast oproti minulému roku. V roku 2020 sme investovali 1,04 mil. €.

Postavenie a stabilita spoločnosti na trhu, predpokladaný vývoj

Úspechy celého MEDEKO CAST s.r.o.:

- Dosiahli sme kladný hospodársky výsledok približne na úrovni minulého roka.
- Úspešne sme prešli auditom podľa noriem ISO 9001 (systém riadenia kvality), ISO 45001 (systém riadenia bezpečnosti práce) a aj podľa normy ISO 14001 (systém environmentálneho manažérstva).
- Úspešne sme prešli všetkými zákaznickými auditmi.
- Získali sme nových zákazníkov.
- Investovali sme 1 559 tis. € do rozvoja spoločnosti.
- Počet našich zamestnancov vzrástol a k 31.12.2021 bol 246.



Predpokladaný vývoj

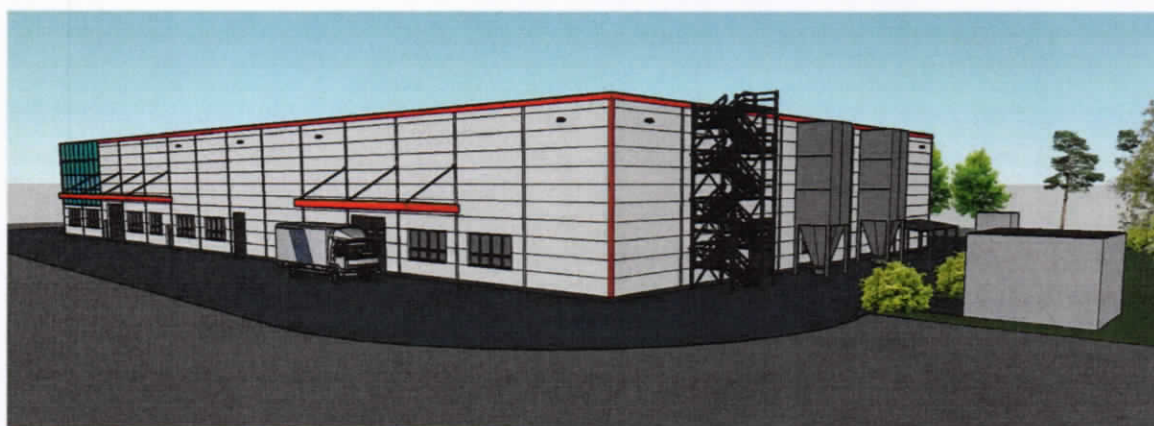
V roku 2022 nás čaká doteraz najväčší a najambicióznejší projekt v histórii firmy MEDEKO CAST s.r.o. a to nová hala pre zlievareň presného liatia, ktorá sa začala stavať už koncom roka 2021.

Rozhodnutie dať investíciu zelenú nám a našim zákazníkom prinesie výrazné benefity. Najväčšie budú na strane zamestnancov. Nová hala bude vyššia, priestrannejšia a pracoviská vzdušnejšie. Budeme v nej udržiavať stálu teplotu a vzduchotechnika bude zabezpečovať prísun a výmenu čerstvého vzduchu. Zamerali sme sa aj na zníženie namáhavej práce. Hala bude vybavená plne automatickou linkou na výrobu keramických škrupín. Súčasťou projektu je aj veľkokapacitné parkovisko, kde si budeme môcť pohodlne a bezpečne zaparkovať autá. Benefity pre zákazníkov budú znamenať najmä vyššiu kvalitu odliatkov. Proces výroby voskových modelov a keramických škrupín bude stabilnejší. Priestory výroby

voskových modelov a lepenia stromčekov budú klimatizované a obal'ovacia linka zabezpečí výrobu keramických škrupín na základe vždy rovnakých parametrov.

Nová hala bude mať rozmery 49 m x 85 m a vysoká bude 8 m. Z hľadiska konštrukcie pôjde o betónový skelet, oproti súčasnej železnej konštrukcii. Dbali sme aj na životné prostredie. Hala bude vykurovaná pomocou odpadového tepla z výrobného procesu, fotovoltaika na streche bude vyrábať elektrickú energiu zo slnka a spotrebu pitnej vody v procese výroby sme znížili na minimum. Súčasťou haly je aj administratíva a veľké šatne pre zamestnancov. Keďže predpokladáme takmer dvojnásobnú kapacitu výroby, naplánovali sme veľkorysé zázemie. Očakávame že stav zamestnancov pri najvyššej kapacite bude približne 170 ľudí. Plánované odovzdanie do riadnej prevádzky je leto/jeseň 2022. Súčasná hala následne prejde rekonštrukciou a bude slúžiť rozvoju výroby trieskového opracovania.

Na nový projekt sa veľmi tešíme a už teraz vieme povedať, že ak všetko pôjde podľa plánu, tak v Považskej Bystrici (a na Slovensku) budeme mať jednu z najmodernejších zlievarní v celej Európe.



Čo sa týka finančnej stránky, v roku 2022 očakávame naďalej zvýšenú infláciu na úrovni 5%, čo je vysoko nad dlhodobým priemerom, ktorý sa držal pod 2%. Je predpoklad, že ceny vybraných vstupov pre výroby budú naďalej rásť. Základným predpokladom úspechu v roku 2022 je zvyšovanie odberateľských cien na výrobných úsekoch. V roku 2022 očakávame zvýšené náklady na výrobných úsekoch v rozmedzí 10-12%. Ide o veľmi výrazný nárast cien, ktorý v poslednej dekáde nemá obdoby.

Zároveň sa musíme ešte viac sústrediť na zvyšovanie produktivity práce, či už cez automatizáciu alebo zlepšenia v pracovných postupoch. Musíme v plnej miere aplikovať prístup kvalita rovná sa zhoda s požiadavkou. Aj dnes môžeme konštatovať, že viaceré nami dodávané výrobky majú vyššiu kvalitu ako je požiadavka.

Celková stabilizácia a zlepšenie výsledkov výrobných úsekov oproti poslednému kvartálu 2021 je nevyhnutné pre zvládnutie veľkej investície do nových výrobných kapacít Zlievarne presného liatia. Kľúčové je udržať objem výroby na súčasnej zlievarni. Už samotný projekt presunu starej zlievarne do novej bude veľká logistická výzva. Musí sa odohrať za plynulého chodu výroby tak, aby žiadnym spôsobom neobmedzila dodávky zákazníkom.

Priaznivo vnímame situáciu na úsekoch Obchod so šrotom a Výroba spájky a olova. Vysoké ceny obchodovaných kovov, vysoký dopyt a predpokladaná inflácia v roku 2022 znova vytvárajú priestor na veľmi dobré výsledky. Veľký potenciál pre úsek Výroby spájky a olova prináša nová linka na drôt a polotovary. Už v závere roka po nábehu linky sme videli pozitívne ohlasy na kvalitu výrobkov. Získali sme aj prvé väčšie kontrakty, ktoré by bez investície do novej linky skončili u konkurencie. Nová linka nám umožní osloviť väčších zákazníkov, ktorých potreby sme nedokázali doteraz uspokojiť. Na Obchodnom úseku chceme nadviazať na úspešné implementované zmeny a postupne pokračovať v drobných vylepšeniach.

Situácia na trhu práce nám vyslovene nepraje. Geograficky sa nachádzame v oblasti, kde je najväčšia koncentrácia priemyslu v EU a nezamestnanosť je na rekordne nízkych hodnotách. Nové pracovné miesta je veľmi ťažké obsadiť a kvalita kandidátov je nedostačujúca. Pre nás to znamená sústrediť sa na vytváranie atraktívnych a dobre zaplatených pracovných príležitostí. Príjemné, bezpečné a férové pracovné prostredie musí byť samozrejmosťou. Súčasťou stratégie je zvyšovanie kvalifikácie súčasných zamestnancov cez školenia a zvyšovanie podielu automatizácie vo výrobách. Aj keď trend v automatizácii na chvíľku spomalil, je to len dočasný stav spôsobený nedostatkom kvalifikovaných odborníkov. Pre nás to znamená, že nemôžeme čakať na kvalifikovaných ľudí zo škôl, ale musíme si sami vyprodukovať potrebných odborníkov na zabezpečenie tejto kompetencie.

Predpoklad výsledku hospodárenia

Rok 2021 bol pre nás z hľadiska hospodárskeho výsledku výnimočný a nepredpokladáme, že sa jeho výška zopakuje aj v roku 2022. Naším cieľom je dosiahnuť tržby na úrovni 48 mil. € a zisk aspoň 1 300 000 €.

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

Najväčšie riziká z pohľadu obratu predstavuje výpadok tržieb zlievarne presného liatia a centra trieskového obrábania.

Významné udalosti po dátume účtovnej závierky.

Po dátume účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, okrem potencionálneho vplyvu pandémie ochorenia COVID-19 v priebehu ďalšieho roka.

Vzhľadom na skutočnosť, že v súčasnosti pretrváva pandémia ochorenia COVID – 19, nedokážeme jednoznačne predpokladať budúci vývoj Spoločnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potencionálneho 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.

3. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie

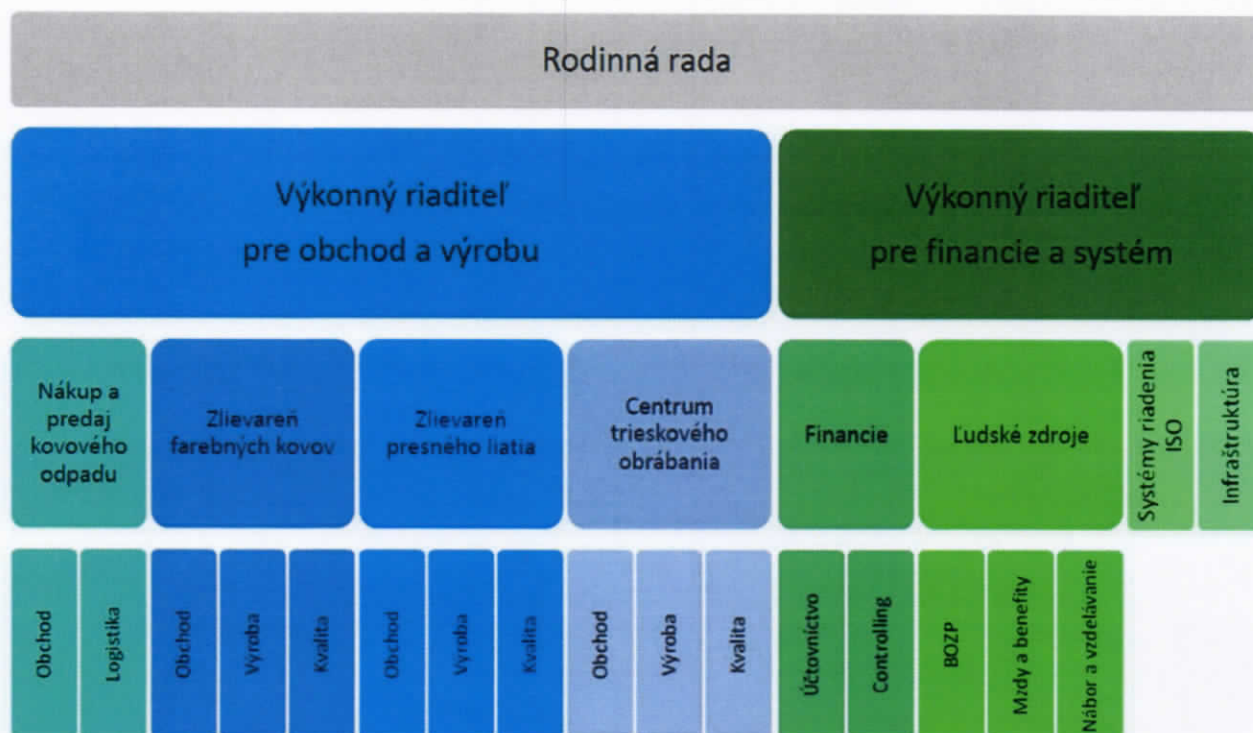
Spoločnosť má certifikovaný integrovaný manažérsky systém, ktorého súčasťou je aj systém riadenia ochrany životného prostredia podľa normy ISO 14001.

Identifikovali sme všetky environmentálne aspekty a vplyvy našich jednotlivých činností a procesov, z ktorých najväčší dopad na životné prostredie má znečistenie vody/pôdy reznou emulziou z triesok a znečistenie atmosféry vypustenými znečisťujúcimi látkami zo zdrojov znečisťovania ovzdušia.

Na tieto významné environmentálne aspekty a vplyvy máme prijaté opatrenia na minimalizovanie znečistenia ŽP:

Environmentálny aspekt	Environmentálny vplyv	Riadiace opatrenia na elimináciu env. vplyvu
Únik reznej emulzie z triesok	Kontaminácia podlôžia, vody	pravidelná údržba strojov, skladovanie triesok vo vozíkoch s dvojitém dnom, kontajnery s dvojitém dnom, skladovanie kontajnerov pod prístreškom, Havarijné súpravy a tesniace rohože, Havarijný nácvik, Havarijný plán v prípade úniku CHL, PP_074 Nakladanie s odpadmi.
Tvorba odpadov	Znečisťovanie životného prostredia	triedenie odpadov z obalov, určené kontajnery, monitoring množstva, školenie o odpadoch, hlásenia o odpadoch z obalov, využitie odpadu v domácnosti (palety), PP_074 Nakladanie s odpadmi. Identifikačné listy NO, odovzdávanie odpadu oprávnenej organizácii
Zaolejované triesky, kovové odpady	Kontaminácia pôdy, spodnej vody	podlaha na skladovanie v roku 2006 natretá hydroizolačným nástrekom SIKKATON B, zmluva o odvádzaní dažďových vôd do ORL s DMS. Priestor na skladovanie Al-odpadu je zabezpečená odlučovačom ropných látok. Skladovanie triesok pod strechou. Havarijný plán pre zhromažďovanie NO, havarijná súprava. PP- 074 Nakladanie s odpadmi.
Únik emisií do ovzdušia	Znečistenie atmosféry /skleníkový efekt/	súhlas na prevádzkovanie zariadenia na zhodnocovanie odpadov a vydanie prevádzkového poriadku, odsávacie a filtračné zariadenie, pravidelný servis zariadenia, pravidelné merania stredného zdroja znečisťovania ovzdušia, súhlas na uvedenie do prevádzky + súhlas na výpočet vypustených emisií do ovzdušia, poplatky za vypustené emisie

4. Organizačná štruktúra spoločnosti a zamestnanosť



Vedenie spoločnosti

Ing. Kristína Lang, výkonná riaditeľka pre financie a systém

Mgr. Peter Huljak, výkonný riaditeľ pre obchod a výrobu

5. Personálna politika a personálne ukazovatele

Ukazovatele práce a miezd

Ukazovateľ	K 31.12.2020	K 31.12.2021
Priemerný počet zamestnancov spolu	233	245
Riadiaci zamestnanci	6	6
Mzdové náklady v celých €	3 687 600 €	3 843 548 €
Priemerná mesačná mzda v celých €	1 260 €	1 250 €

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.

Fluktuácia

Rok 2021 bol v znamení pretrvávajúcej pandémie koronavírusu. Oproti minulého roku sme nepozastavili prijímanie nových zamestnancov. Celkovo sme obdržali 284 životopisov, bolo realizovaných 150 pohovorov, do HPP sme prijali 77 zamestnancov, pracovný pomer bol ukončený so 67 zamestnancami. Podarilo sa nám znížiť celkovú fluktuáciu na 27,85 % (zníženie o 5,99 %), z toho nedobrovoľnú fluktuáciu na úroveň 8,57 % (zníženie o 1,39 %). Trh kandidátov bol napriek masívnej mediálnej kampani (billboardy, inzercia v miestnych periodikách, komunikácia na sociálnych sieťach) veľmi obmedzený, pričom s týmto problémom sa potýkajú aj okolité firmy v našom segmente. V roku 2022 máme naplánované ďalšie kroky na opätovné zlepšenie ukazovateľov fluktuácie – nová hala s lepšími pracovnými podmienkami, spustenie Medeko aplikácie pre podporu adaptácie novoprijatých zamestnancov.

Vzdelávanie

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 2021 bolo zameranie na školenie riadiacich pracovníkov na nižšej úrovni (majstri), vzdelávanie technológov (CNC programovanie) a meracích technikov. Plán nákladov na vzdelávanie v roku 2021 bol vo výške 20 130 €, kde najväčšie položky tvorili:

- a) rozvoj riadiacich pracovníkov - majstrov
- b) odborné školenia špecialistov
- c) povinné školenia pre vyhradené zariadenia
- d) jazykové kurzy

Konečné náklady na vzdelávanie dosiahli 18 864 €, čo predstavuje 93,71 % z plánu (časť školení nebolo realizovaných z dôvodu pandemických opatrení).

6. Významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená

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

- stále trvajúca pandémia koronavírusu,
- nárast voľných kapacít na trhu z dôvodu recesie a tým zvýšenie konkurencie,
- strata zákaziek zmenou technológie výroby (výkovky namiesto odliatkov, plast/ocel' namiesto farebných kovov apd.),
- výkyvy v obraze s kľúčovými zákazníkmi,
- vývoj cien LME a odbytové fundamenty,
- 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,
- riziko požiaru alebo inej havárie a následné dôsledky.

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 2020 o 1 635 tis. € (+12%). Na nárast majetku mali vplyv pohľadávky z obchodného styku, ktoré vzrástli o 1 077 tis. € (+64%) a nárast dlhodobého majetku o 518 tis. € (+8%).

Štruktúra majetku sa výrazne nezmenila, neobežný majetok tvorí 45% z celkového majetku a obežný majetok tvorí 55% z celkového majetku.

Pasíva

Vlastné imanie spoločnosti vzrástlo v roku 2021 oproti roku 2020 o 1 505 tis. € (+38%), dosiahlo k 31.12.2021 hodnotu 5 475 tis. €. Na nárast vlastného imania mali vplyv tvorba fondu rozvoja spoločnosti zo zisku za rok 2020 vo výške 1 658 tis. € a dosiahnutý výsledok hospodárenia za rok 2021 vo výške 2 058 tis. €, ktorý je nižší oproti roku 2020 o 152 tis. € (-7%). Vlastné imanie tvorí 36% celkových pasív. Celkové záväzky predstavujú 64% z pasív a oproti roku 2020 vzrástli o 129 tis. € (+1%).

Náklady, výnosy, výsledok hospodárenia

Spoločnosť dosiahla kladný výsledok hospodárenia za rok 2021 vo výške 2 058 tis. €, oproti roku 2020 sa znížil o 135 tis. € (-7%).

Celkové výnosy v porovnaní s rokom 2020 vzrástli o 5,83 mil. € (+10%), zároveň vzrástli aj celkové náklady o 5,99 mil. € (+11%). Uvedený nárast ovplyvnilo najmä zvyšovanie cien komodít, čo malo priamy dopad na nárast tržieb z predaja tovaru a zároveň hodnoty predaného tovaru, ktoré sa zvýšili o približne 10 mil. € (63-64%). Ďalší vplyv na zmenu celkových výnosov a nákladov sme zaznamenali v oblasti obchodovania s pohľadávkami (faktoring), objem financovaných pohľadávok sa znížil o 4 012 tis. € (-25%). Spoločnosť využíva bezregresný faktoring z dôvodu zrýchlenia cash-flow a zlepšenia správy pohľadávok (poistenie).

Zmeny mali dopad aj na štruktúru výnosov a nákladov.

Štruktúra výnosov v roku 2021: tržby za výrobky a služby predstavujú 33% výnosov, tržby za tovar 43% a výnosy z postúpenia pohľadávok 19%.

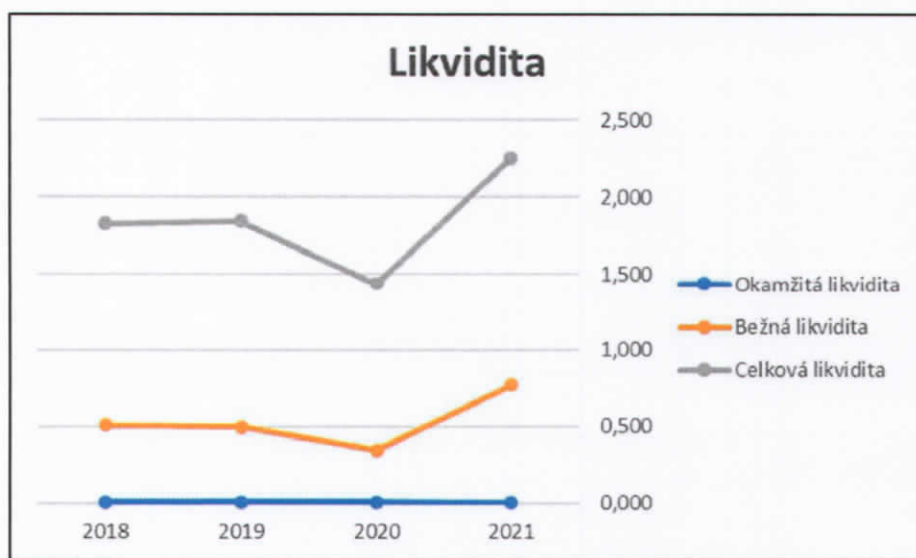
Jednotlivé nákladové druhy sa na celkových nákladoch k 31.12.2021 podieľali nasledovne:

	rok 2021		rok 2020	
Materiál a OP* k materiálu	10 717 227 €	17,8%	10 641 280 €	19,6%
Energie	945 378 €	1,6%	703 644 €	1,3%
Tovar a OP* k tovaru	24 991 063 €	41,4%	15 219 079 €	28,0%
Služby	3 651 698 €	6,1%	4 178 939 €	7,7%
Osobné náklady	5 598 884 €	9,3%	5 331 634 €	9,8%
Odpisy a OP k dlhod.majetku	1 039 029 €	1,7%	1 063 147 €	2,0%
Ostatné prevádzkové náklady	12 364 953 €	20,5%	16 037 485 €	29,5%
Finančné náklady	488 492 €	0,8%	589 949 €	1,1%
Daň z príjmov	559 551 €	0,9%	603 982 €	1,1%
Spolu	60 356 276 €	100,0%	54 369 139 €	100,0%

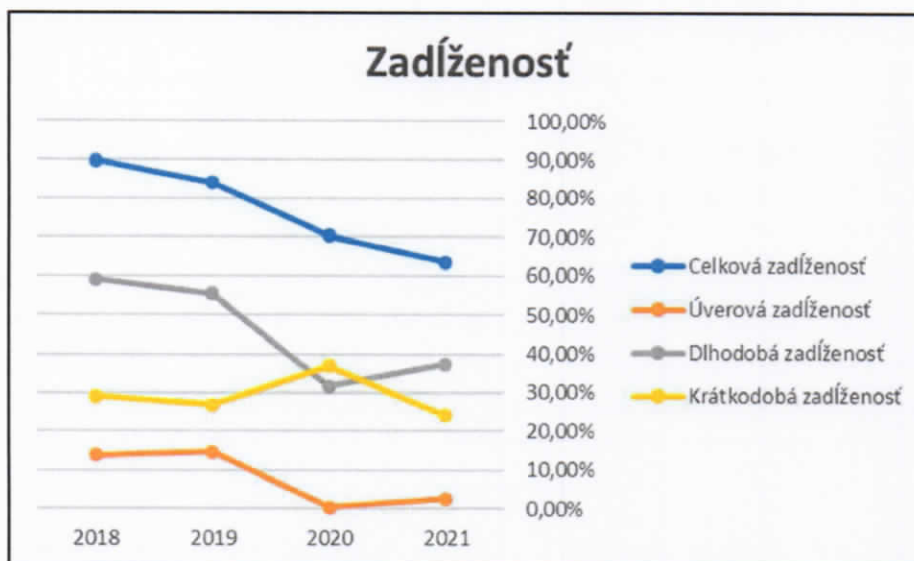
*OP = opravná položka

Pomerové ukazovatele

Ukazovateľ	2021	2020	2019	2018
Okamžitá likvidita	0,005	0,005	0,007	0,006
Bežná likvidita	0,78	0,35	0,50	0,51
Celková likvidita	2,26	1,43	1,85	1,83
Doba obratu zásob (dni)	41	48	45	48
Celková zadlženosť	63,51%	70,30%	84,02%	89,93%
Doba splatnosti záväzkov (dni)	16	12	10	11
Doba inkasa pohľadávok (dni)	18	17	19	21
Čistý pracovný kapitál	4 563 918 €	2 143 646 €	2 859 863 €	2 928 739 €
Finančná páka	2,74	3,37	6,26	9,93
Úverová zadlženosť	2,7%	0,5%	15%	14%
Dlhodobá zadlženosť	37%	32%	55%	59%
Krátkodobá zadlženosť	24%	37%	27%	29%
Rentabilita tržieb, ROS	4,32%	5,91%	2,70%	2,21%
Rentabilita vlast. kapitálu, ROE	37,59%	55,69%	49,35%	64,73%
Rentabilita kapitálu, ROI	16,60%	20,36%	12,07%	10,88%
Rentabilita nákladov, ROC	3,44%	4,11%	1,90%	1,51%

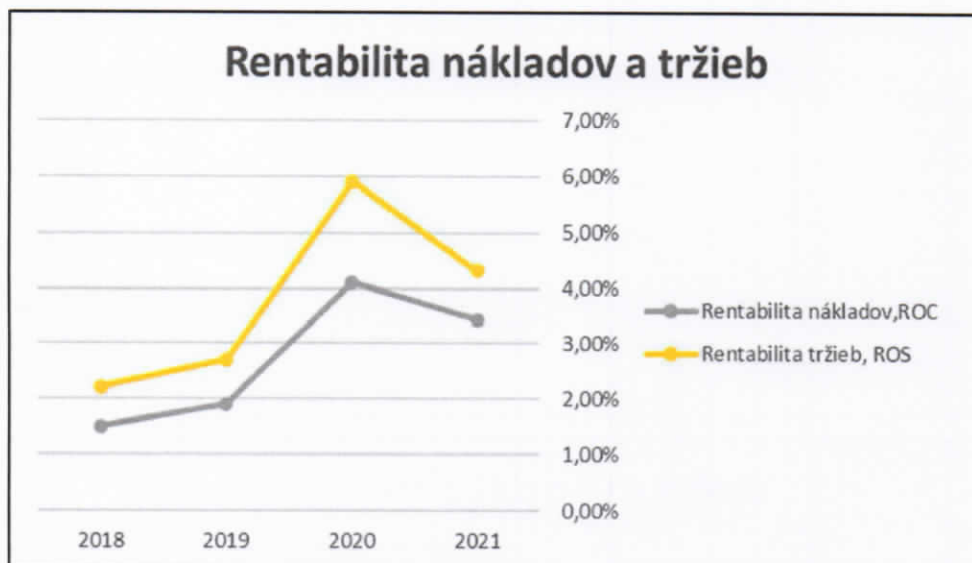


Ukazovatele likvidity informujú o platobnej schopnosti spoločnosti, optimálna hodnota bežnej likvidity je 1-1,5. Ukazovatele likvidity majú v čase stúpajúcu tendenciu, čo naznačuje zníženie využívania cudzích zdrojov financovania. Ukazovateľ celkovej likvidity dlhodobo vykazuje postačujúcu hodnotu v intervale 1,5 - 2,5. Spoločnosť považuje všetky zložky obežného majetku za dostatočne likvidné.

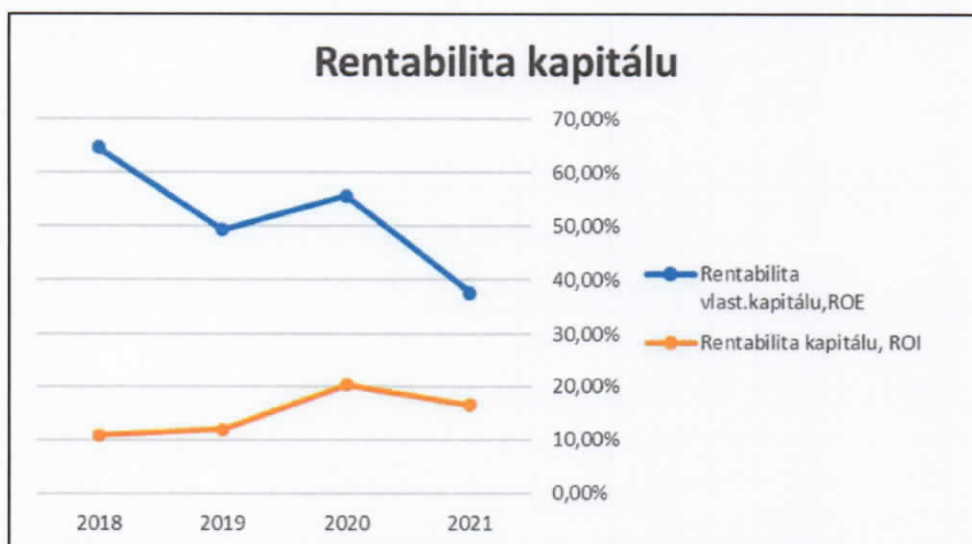


Celková zadĺženosť spoločnosti poklesla na hodnotu 64%, čím sa nachádza v rámci optimálnych hodnôt. Ukazovatele zadĺženosti majú v dlhšom časovom horizonte klesajúcu tendenciu, čo súvisí s tým, že časť zisku sa každoročne používa na tvorbu fondu rozvoja, čím sa zvyšuje vlastné imanie. So zvyšovaním vlastného kapitálu sa zlepšovala aj hodnota ukazovateľa finančnej páky, optimálne hodnota je nižšia ako 3 (t.j. minimálny podiel vlastných zdrojov 33%). Za rok 2021 dosahuje hodnotu 2,74, čo znamená, že vlastný kapitál tvorí 36% celkového majetku.

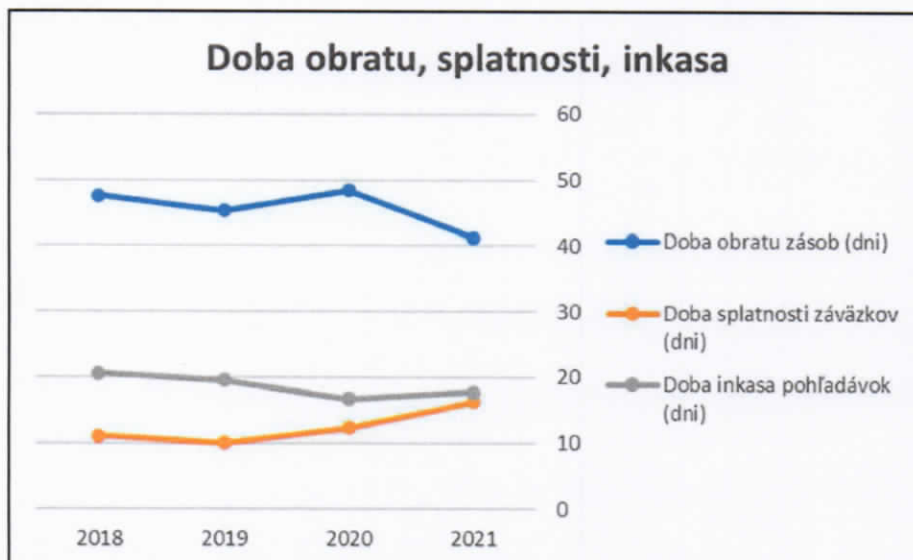
Vývoj hodnôt zadĺženosti a finančnej páky majú pozitívny dopad na rentabilitu spoločnosti, napriek tomu ukazovatele rentability v roku 2021 oproti predchádzajúcemu roku poklesli. Nižšia ziskovosť súvisela najmä s nárastom cien vstupných surovín, ktoré sme sa snažili kompenzovať zefektívňovaním výrobných procesov.



Rentabilita tržieb klesla o 1,59% a rentabilita nákladov sa znížila o 0,67% oproti roku 2020.



Ukazovatele rentability kapitálu dosahujú dlhodobo veľmi priaznivé hodnoty. Rentabilita celkového kapitálu (ROI) si zachováva v dlhšom časovom horizonte stúpajúcu tendenciu, čo znamená efektívne využívanie zdrojov, v roku 2021 dosiahla hodnotu 17%. Rentabilita vlastného kapitálu (ROE) dosiahla v roku 2021 hodnotu 38%, oproti roku 2020 poklesla o 18%.



Ukazovatele aktivity dlhodobo vykazujú stabilné hodnoty. Doba obratu zásob sa oproti roku 2020 znížila o 7 dní, ukazovateľ má dlhodobo vyváženú hodnotu v rozmedzí 41-48 dní. Doba inkasa krátkodobých pohľadávok sa výrazne nezmenila, dosahuje hodnotu 18 dní. Doba splatnosti krátkodobých záväzkov sa medziročne zvýšila na hodnotu 16 dní, čo je spôsobené nárastom krátkodobých záväzkov.

9. Návrh na rozdelenie zisku

Konatelia navrhujú valnému zhromaždeniu schváliť rozdelenie zisku za rok 2021 vo výške 2 058 014 € v zmysle spoločenskej zmluvy spoločnosti.

10. Majetok a záväzky

	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR
Spolu majetok	12 558 775	13 367 005	15 001 594
Neobežný majetok	6 289 604	6 264 501	6 782 634
Dlhodobý nehmotný majetok	77 628	58 974	79 301
Dlhodobý hmotný majetok	6 211 976	6 205 527	6 703 333
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
Obežný majetok	6 233 032	7 085 282	8 193 059
Zásoby	4 542 573	5 370 321	5 377 643
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 666 289	1 689 661	2 797 856
Finančné účty	24 170	25 300	17 560
Časové rozlíšenie	36 139	17 222	25 901
Spolu vlastné imanie a záväzky	12 558 775	13 367 005	15 001 594
Vlastné imanie	2 006 530	3 969 401	5 474 805
Základné imanie	400 000	400 000	400 000
Zákonné rezervné fondy	40 000	40 000	40 000

Ostatné fondy zo zisku	576 260	1 318 962	2 976 791
Výsledok hospodárenie minulých rokov	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	990 270	2 210 439	2 058 014
Závazky	10 552 245	9 397 604	9 526 789
Dlhodobé záväzky	6 960 956	4 240 012	5 619 274
Dlhodobé rezervy	64 328	69 856	88 259
Dlhodobé bankové úvery	0	0	0
Krátkodobé záväzky	1 511 011	2 124 947	3 227 795
Krátkodobé rezervy	153 792	146 100	190 092
Krátkodobé finančné výpomoci		2 750 000	0
Bežné bankové úvery	1 862 158	66 689	401 369
Časové rozlíšenie	0	0	0

11. Výnosy a náklady

	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR
Čistý obrat	36 145 512	37 281 607	47 193 022
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	53 321 391	56 579 578	62 413 908
Tržby z predaja tovaru	18 319 604	16 443 655	26 867 301
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	17 825 908	20 837 952	20 325 721
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	414 973	-57 514	-407 692
Aktivácia	2 303 601	3 315 930	3 181 872
Tržby z predaja dlhod. majetku a materiálu	486 659	99 681	426 462
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	13 970 646	15 939 874	12 020 244
Náklady na hospodársku činnosť spolu	51 451 591	53 175 208	59 308 233
Náklady vynaložené na obstar. pred. tovaru	17 179 626	15 224 274	24 991 063
Spotreba materiálu, energie a ost. neskl. dodávok	10 664 768	11 344 924	11 662 606
Služby	3 121 586	4 178 939	3 651 698
Osobné náklady	5 118 168	5 331 634	5 598 884
Odpisy a oprav.položky k dl.nehm a hmot. majetku	957 366	1 063 147	1 039 029
Zostatk.cena predaného dlh. majetku a materiálu	452 120	82 288	348 477
Ostatné náklady na hosp. činnosť	13 957 957	15 950 002	12 016 476
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 869 800	3 404 370	3 105 675
Pridaná hodnota	7 920 327	9 797 081	9 661 835
Výnosy z finančnej činnosti spolu	1	0	382
Náklady na finančnú činnosť spolu	601 672	589 949	488 492
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-601 671	-589 949	-488 110
Výsledok hospodárenia z účtovné obdobie pred zdanením	1 268 129	2 814 421	2 617 565
Daň z príjmov	277 859	603 982	559 551
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	990 270	2 210 439	2 058 014

12. Štruktúra odbytu

Štruktúra odbytu je najmä z dôvodu diverzifikácie rizika rozsiahla. V rámci spoločnosti delíme produkčné úseky nasledovne:

- Výroba odstredivých odliatkov a zliatin
- Výroba cínových spájok a olova
- Zlievareň presných odliatkov
- Centrum trieskového obrábania
- Obchod s neželeznými kovmi

13. Ukazovatele peňažných tokov (v celých €)

Ukazovateľ	2019	2020	2021
Čisté zvýšenie +/- alebo zníženie +/- peňažných prostriedkov	2 797	1 130	-7 740
A. Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 244 191	3 408 915	2 689 451
B. Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 615 585	-1 036 788	-1 558 271
C. Čisté finančné toky z finančnej činnosti	-625 809	-2 370 997	-1 138 920

Správa nezávislého audítora

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

I. 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 2021, 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 2021 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 zachováame 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.

II. 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 2021 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, 24. 02. 2022

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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 3 9 9 3 8 IČO 3 1 6 1 5 0 0 7 SK NACE 2 4 . 5 4 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0
---	---	---	--

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

OR OS Trenčín, odd. 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:

3 1 . 0 1 . 2 0 2 2

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	2 2 5 7 2 6 4 9	1 5 0 0 1 5 9 4	
			7 5 7 1 0 5 5		1 3 3 6 7 0 0 5
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 4 2 8 9 3 1 4	6 7 8 2 6 3 4	
			7 5 0 6 6 8 0		6 2 6 4 5 0 1
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 1 8 1 6 4	7 9 3 0 1	
			1 3 8 8 6 3		5 8 9 7 4
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 0 1 8 1 8	7 5 9 0 0	
			1 2 5 9 1 8		5 7 6 6 2
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	1 3 9 6 3	1 0 1 8	
			1 2 9 4 5		5 6 2
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	2 3 8 3	2 3 8 3	
					7 5 0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 4 0 7 1 1 5 0	6 7 0 3 3 3 3	
			7 3 6 7 8 1 7		6 2 0 5 5 2 7
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 0	1 0	
					1 0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 1 9 4 7 8	1 0 0 5 9 1	
			1 8 8 8 7		1 1 4 4 5
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 2 8 7 7 9 6 2	5 5 3 1 6 1 4	
			7 3 4 6 3 4 8		5 8 6 5 4 3 1



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
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné 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	4 7 0 3 3 5 2 5 8 2	4 6 7 7 5 3	2 0 5 7 9 9
8.	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	6 0 3 3 6 5	6 0 3 3 6 5	1 2 2 8 4 2
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	8 2 5 7 4 3 4	8 1 9 3 0 5 9	
			6 4 3 7 5		7 0 8 5 2 8 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 3 7 7 6 4 3	5 3 7 7 6 4 3	
					5 3 7 0 3 2 1
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 0 9 8 6 5 4	2 0 9 8 6 5 4	
					1 8 3 5 6 3 1
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	9 2 5 1 2 7	9 2 5 1 2 7	
					1 0 6 3 5 1 6
3.	Výrobky (123) - /194/	37	2 4 9 9 6 0	2 4 9 9 6 0	
					5 2 7 7 6 3
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 1 0 3 9 0 2	2 1 0 3 9 0 2	
					1 9 4 3 4 1 1
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
				2	3
			Brutto - časť 1		
			Korekcia - časť 2		
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	2 8 6 2 2 3 1	2 7 9 7 8 5 6	
			6 4 3 7 5		1 6 8 9 6 6 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 8 3 0 3 7 3	2 7 6 5 9 9 8	
			6 4 3 7 5		1 6 8 8 5 5 2
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	2 8 3 0 3 7 3 6 4 3 7 5	2 7 6 5 9 9 8	1 6 8 8 5 5 2
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 0 9
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 1 8 5 8	3 1 8 5 8	8 0 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		1 7 5 6 0	1 7 5 6 0
					2 5 3 0 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		6 0 1 6	6 0 1 6
					5 3 6 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		1 1 5 4 4	1 1 5 4 4
					1 9 9 3 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		2 5 9 0 1	2 5 9 0 1
					1 7 2 2 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		3 1 5	3 1 5
					1 0 1 3
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		2 5 5 4 4	2 5 5 4 4
					1 6 2 0 9
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77		4 2	4 2
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 5 0 0 1 5 9 4	1 3 3 6 7 0 0 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 4 7 4 8 0 5	3 9 6 9 4 0 1
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	4 0 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 0 0 0 0	4 0 0 0 0
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	2 9 7 6 7 9 1	1 3 1 8 9 6 2
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	2 9 7 6 7 9 1	1 3 1 8 9 6 2
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 0 5 8 0 1 4	2 2 1 0 4 3 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 5 2 6 7 8 9	9 3 9 7 6 0 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 6 1 9 2 7 4	4 2 4 0 0 1 2
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		6 7 5 2 7 7
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	5 0 0 0 0 0 0	3 0 0 0 0 0 0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 6 5 2 9	1 7 3 5 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 9 2 7 4 5	5 4 7 3 7 7



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	8 8 2 5 9	6 9 8 5 6
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	8 8 2 5 9	6 9 8 5 6
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 2 2 7 7 9 5	2 1 2 4 9 4 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 2 2 6 3 4 6	1 3 9 6 3 2 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	2 2 2 6 3 4 6	1 3 9 6 3 2 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	3 7 5 2 7 7	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 3 8 7 7 8	2 0 5 3 3 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 5 4 4 3 8	1 3 1 5 2 1
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 3 1 5 5 0	3 9 1 0 6 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 4 0 6	6 9 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 9 0 0 9 2	1 4 6 1 0 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 7 4 3 4 2	1 4 0 3 5 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 5 7 5 0	5 7 5 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 0 1 3 6 9	6 6 6 8 9
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		2 7 5 0 0 0 0
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 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 7 1 9 3 0 2 2	3 7 2 8 1 6 0 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	6 2 4 1 3 9 0 8	5 6 5 7 9 5 7 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 6 8 6 7 3 0 1	1 6 4 4 3 6 5 5
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 9 9 4 3 5 8 4	2 0 3 4 7 5 4 9
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 8 2 1 3 7	4 9 0 4 0 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 4 0 7 6 9 2	- 5 7 5 1 4
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	3 1 8 1 8 7 2	3 3 1 5 9 3 0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 2 6 4 6 2	9 9 6 8 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 2 0 2 0 2 4 4	1 5 9 3 9 8 7 4
**	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 9 3 0 8 2 3 3	5 3 1 7 5 2 0 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 4 9 9 1 0 6 3	1 5 2 2 4 2 7 4
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 1 6 6 2 6 0 6	1 1 3 4 4 9 2 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		- 5 1 9 5
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 6 5 1 6 9 8	4 1 7 8 9 3 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 5 9 8 8 8 4	5 3 3 1 6 3 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 8 4 3 5 4 8	3 6 8 7 5 9 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 3 7 7 2 6 2	1 3 0 8 0 3 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 7 8 0 7 4	3 3 5 9 9 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 5 8 1 4	1 5 1 4 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 0 3 9 0 2 9	1 0 6 3 1 4 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 0 3 4 1 3 4	1 0 4 8 8 1 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	4 8 9 5	1 4 3 3 1
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 4 8 4 7 7	8 2 2 8 8
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		- 4 1 7 3
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 2 0 0 0 6 6 2	1 5 9 4 4 2 2 4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 1 0 5 6 7 5	3 4 0 4 3 7 0



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	9 6 6 1 8 3 5	9 7 9 7 0 8 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 8 2	
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	4 2	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4 2	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 4 0	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	4 8 8 4 9 2	5 8 9 9 4 9
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	4 3 2 7 7 1	5 1 1 6 3 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4 3 2 7 7 1	5 1 1 6 3 0
O.	Kurzové straty (563)	52	1 0 6 7	3 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 4 6 5 4	7 8 2 8 4



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

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 2020 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 31.3.2021.

4. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola zverejnená v Registri účtovných závierok dňa 15.3.2021.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

6. Spoločnosť nepatrí do skupiny podnikov.

7. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	245,22	232,9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	246	240
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 opotrebovania. 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 %
Drobné stavby	12 až 20 rokov	lineárna	5 až 8,33
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 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 príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

(j) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Leasing

Spoločnosť neeviduje majetok prenajatý na základe finančného leasingu.

(m) 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 2021 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							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		166 240			13 073	750		180 063
Prírastky		46 024			140	48 547		94 711
Úbytky		10 446				46 164		56 610
Presuny					750	-750		0
Stav na konci účtovného obdobia		201 818			13 963	2 383		218 164
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		108 578			12 511			121 089
Prírastky		27 786			434			28 220
Úbytky		10 446						10 446
Stav na konci účtovného obdobia		125 918			12 945			138 863
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		57 662			562	750		58 974
Stav na konci účtovného obdobia		75 900			1 018	2 383		79 301

V priebehu roka 2021 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	12 352 706				220 130	122 842	12 717 157
Prírastky		98 009	461 656				1 030 000	950 889	2 540 554
Úbytky			156 530				559 665	470 366	1 186 561
Presuny			220 130				-220 130		0
Stav na konci účtovného obdobia	10	119 478	12 877 962				470 335	603 365	14 071 150
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 024	6 487 275				14 331		6 511 630
Prírastky		8 863	1 015 603				4 895		1 029 361
Úbytky			156 530				16 644		173 174
Stav na konci účtovného obdobia		18 887	7 346 348				2 582		7 367 817
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10	11 445	5 865 431				205 799	122 842	6 205 527
Stav na konci účtovného obdobia	10	100 591	5 531 614				467 753	603 365	6 703 333

K nárastu dlhodobého hmotného majetku došlo z dôvodu investovania do nových technológií v oblasti trieskového obrábania kovov a zlievarstva a obnovy vozového parku.

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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Opravné položky k nedokončenému DHM	14 331	4 895	16 644		2 582
Opravné položky spolu	14 331	4 895	16 644		2 582

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 nie sú poistené.

Zásoby sú ocenené so zohľadnením reálnych cien odvíjajúcich sa z cien na Londýnskej burze kovov LME. Pre zrealizovanie 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	65 446	-	1 071		64 375
Pohľadávky spolu	65 446	-	1 071		64 375

Opravné položky sa tvorili na pohľadávky, ktoré sú viac ako 360 dní po lehote splatnosti. K zníženiu opravnej položky v r. 2021 došlo z dôvodu odpisu pohľadávky, na ktorú bola tvorená opravná položka.

Pohľadávky, na ktoré sú vytvorené opravné položky sú voči dlžníkovi v konkurze. Spoločnosť pohľadávky riadne prihlásila do konkurzu.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 161 753	668 620	2 830 373
Daňové pohľadávky a dotácie			-
Iné pohľadávky	31 858		31 858
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 193 611	668 620	2 862 231

V rámci zavedeného interného monitoringu sú odberatelia priebežne preverovaní prostredníctvom poisťovne Eximbanka a faktoringovou spoločnosťou VUB a.s.. Približne 90% všetkých pohľadávok je poistených.

Platobná schopnosť odberateľov je dobrá, evidujeme síce pohľadávky po lehote splatnosti, ale väčšina z nich je do 30 dní po lehote splatnosti.

c) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Predmet záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	motorové vozidlo	25 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	3 000 000

Spoločnosť má pohľadávku z titulu poskytnutej krátkodobej pôžičky vo výške 25 000 €, ktorá je krytá záložným právom registrovaným v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod spisovou značkou 35515/2021.

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	6 016	5 369
Bežné účty v banke	11 544	19 931
Spolu	17 560	25 300

K bežnému účtu vo VÚB má spoločnosť zriadený kontokorent, ktorý bol k 31.12.2021 čerpaný do výšky 400 790 € - viď. bod 12. Bankové úvery a je vykázaný v súvahe na strane pasív.

5. Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období zahŕňajú aktualizácie softvérov, 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	315	1 013
Náklady budúcich období krátkodobé spolu	25 544	16 209
Poistné	12 219	-
Aktualizácia softvérov	6 681	9 811
Predplatné, webhosting, nájom	6 644	6 398
Príjmy budúcich období dlhodobé	42	-
Spolu	25 901	17 222

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:	69 856	21 454	3 051		88 259
Odchodné, odstupné	69 856	21 454	3 051		88 259
Krátkodobé rezervy, z toho:	146 100	183 454	139 462		190 092
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia	140 350	167 704	133 712		174 342
Nevyfakturované dodávky	-	10 000	-		10 000
Overenie účtovnej závierky	5 750	5 750	5 750		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	5 026 529	3 692 635
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 000 000	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 026 529	3 692 635
Krátkodobé záväzky spolu	3 227 772	4 874 947
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 679 178	4 630 065
Záväzky po lehote splatnosti	548 594	244 882

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 26 529 € a záväzky z emisie dlhopisov MEDEKO 3.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov sú z emisie dlhopisov MEDEKO 4.

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:	2 937 242	2 705 309
Zdaniteľné	2 937 242	2 705 309
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	114 647	98 754
Odpočítateľné	114 647	98 754
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	24 076	20 738
Uplatnená daňová pohľadávka	3 338	-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	3 338	-
Odložený daňový záväzok	616 821	568 115
Zmena odloženého daňového záväzku	48 706	90 144
Zaúčtovaná ako náklad	48 706	90 144
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Odložený daňový záväzok vznikol z rozdielnej účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku. Jeho účtovná hodnota k 31.12.2021 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 pohládkam a k dlhodobému majetku, z neuhradených faktúr k 31.12.2021 a certifikátu v zmysle § 17 ods. 19 ZDP.

10. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 358	6 256
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33 749	32 210
Čerpanie sociálneho fondu	24 578	21 108
Konečný zostatok sociálneho fondu	26 529	17 358

Závazky zo sociálneho fondu sú vo výške 26 529 €. 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

V roku 2021 Spoločnosť vyplatila splatné dlhopisy MEDEKO 2 v celkovej výške 2 750 000 € a súčasne v roku 2021 vykonala novú emisiu dlhopisov MEDEKO 4 v celkovej výške 2 000 000 €.

K 31.12.2021 má Spoločnosť emitované 2 druhy dlhopisov: MEDEKO 3 a MEDEKO 4. Jedná sa o zaknihované cenné papiere, neverejne obchodovateľné, úrok je vyplácaný mesačne.

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
MEDEKO 3	50 000,00	60	100 %	8 % p.a.	5.6.2025
MEDEKO 4	50 000,00	40	100 %	5 % p.a.	16.6.2031

12. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

V priebehu roka 2021 spoločnosť využívala kontokorentný úver, ktorý mal k 31.12.2021 zostatok -400 790 €. Spoločnosť má s bankou dohodnutý úverový rámec do výšky 2 000 000 €. Dohodnutá úroková sadzba je pohyblivá, mesačne na základe sadzby EURIBOR.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorent	EUR	EURBOR + 1,5 %	30.4.2022	400 790	66 604

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 rokov 2019 až 2021 sa časť pôžičky splatila. Zostatok pôžičky k 31.12.2021 je vo výške 375 277 €. Záväzok je vykázaný na r. 130 Súvahy ako krátkodobý, nakoľko spoločník požiadal o vyplatenie pôžičky v časovom horizonte do 1 roka.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé pôžičky					
Demáček Pavol	EUR	0	31.12.2022	375 277	675 277
Spolu				375 277	675 277

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 + GB	20 251 277	12 063 630	11 714 395	14 315 050	125 909	98 851
Slovensko	6 421 693	4 247 086	7 780 853	5 909 193	256 228	391 552
mimo EÚ	194 331	132 939	448 336	123 306		
Spolu	26 867 301	16 443 655	19 943 584	20 347 549	382 137	490 403

Spoločnosť zaznamenala nárast celkových tržieb, hlavne nárast tržieb za predaj tovaru, na ktorý mali vplyv jednak zvýšenie objemu predaja, ale aj rast cien komodít.

Tržby za predaj výrobkov sa Spoločnosti podarilo udržať približne na úrovni minulého roka.

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 407 692 € 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	925 127	1 063 515	1 118 309	-138 388	-54 794
Výrobky	249 960	527 763	530 483	-269 304	-2 720
Iné - škoda na výrobkoch				-8 499	
Spolu	1 175 087	1 591 278	1 648 792	-407 692	-57 514
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		x	x	-407 692	-57 514

2. Aktivácia a výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy pri aktivácii nákladov, z toho	3 181 872	3 315 930
Aktivácia materiálu a tovaru	3 070 402	3 228 789
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	108 084	
Aktivácia dlhodobého majetku	3 386	87 141
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho	12 020 244	15 939 874
Výnosy z postúpených pohľadávok	11 857 240	15 868 601
Iné	163 004	71 273

Aktivácia materiálu a tovaru vzniká pri spotrebe vedľajších produktov výroby, predovšetkým vratov a 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 2021 vo výške 11 857 240 €. 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	19 943 584	20 347 549
Tržby z predaja služieb	382 137	490 403
Tržby za tovar	26 867 301	16 443 655
Čistý obrat celkom	47 193 022	37 281 607

4. Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	3 843 548	3 687 599
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	1 335 284	1 268 156
Sociálne zabezpečenie - DDP	41 978	39 883
Zákonné sociálne náklady	377 801	335 377
Ostatné sociálne náklady	273	619
Osobné náklady spolu	5 598 884	5 331 634

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:	3 651 698	4 178 939
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 450	5 750
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 750	5 750
náklady na správu o zistených skutočnostiach	700	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 645 248	4 173 189
Kooperácie (externé opracovanie výrobkov)	1 760 650	2 309 143
Nájomné	561 735	572 335
Doprava	407 188	451 518
Opravy a udržiavanie	441 661	482 360
Náklady na životné prostredie	50 438	21 066
Cestovné	21 224	26 261
Náklady na reprezentáciu	27 524	44 726
Telefónne poplatky, internet	29 001	28 340
Náklady na inzerciu, reklamu	87 358	39 810

Iné	258 469	197 630
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 000 662	15 944 224
Postúpenie pohľadávky	11 857 240	15 868 601
Iné (poistenie ...)	143 422	75 623
Finančné náklady, z toho:	488 492	589 949
Kurzové straty, z toho:	1 067	35
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11	2
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	487 425	589 914
Nákladové úroky	432 771	511 630
Ostatné náklady na finančnú činnosť	54 654	78 284

Náklady voči audítorovi obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky a výročnej správy auditorskou spoločnosťou Audit consults s.r.o. a náklady na overenie správy k žiadosti na poskytnutie kompenzácie z MH SR. Iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby, okrem uvedených, neboli touto auditorskou spoločnosťou poskytnuté.

V oblasti nakupovaných služieb bol zaznamenaný pokles kooperácii, ktorý súvisí s efektívnym využívaním vlastných výrobných prostriedkov a s výrobným sortimentom.

Postúpenie pohľadávok je z dôvodu využívania faktoringu a bolo vo výške 11 857 240 €. 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 399 998 €. Výška úrokov z dlhopisov je určená emisnými podmienkami, výplata úrokov sa realizuje mesačne. Viac v čl. III bod 11. Ďalšou významnou položkou sú úroky z faktoringu, ktoré sú v hodnote 27 118 €.

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:	2 617 565			2 814 421		
Teoretická daň		549 689	21,00%		591 028	21,00%
Daňovo neuznané náklady	121 920	25 603	0,98%	124 716	26 190	0,93%
Výnosy nepodliehajúce dani	-290 996	-61 109	-2,33%	-505 669	-106 190	-3,77%
Spolu	2 448 489	514 183	19,64%	2 433 468	511 028	18,16%
Splatná daň z príjmov		514 183	19,64%		511 028	18,16%
Daň vybraná zrážkou						
Odložená daň z príjmov		45 368	1,73%		92 954	3,30%
Celková daň z príjmov		559 551	21,38%		603 982	21,46%

Daňovo neuznané náklady pozostávajú predovšetkým z nákladov na reprezentáciu a tvorby nedaňových rezerv (rezerva na odchodné, rezerva na audit, nevyfakturované dodávky). 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. Prenajatý majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	558 391	551 632
Majetok prijatý do úschovy	811 000	783 000

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 zákaznikov): 811 000 €.

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 2021, okrem potencionálneho vplyvu pandémie ochorenia COVID-19 v priebehu ďalšieho roka.

Vzhľadom na skutočnosť, že v súčasnosti stále pretrváva 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 €	
		2021	2020
MEDEX, s.r.o.	nákup nájomné	540 192	538 696
	nákup materiál, energia	5 460	5 837
	nákup služby	6 127	
	nákup úroky	4 664	
	predaj hmotný majetok		695
	predaj výrobky, materiál, tovar		398
	predaj služby	720	720
M-CAST, s.r.o.	nákup materiál a tovar	263 131	137 086
	nákup služby	1 491	9 366
	nákup hmotný majetok		96
	predaj výrobky, materiál, tovar	666 780	325 387
	predaj služby	17 353	24 239
ATAMI s.r.o.	nákup služby	37 532	27 095

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

Členovia štatutárneho orgánu počas roka 2021 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	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	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	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	1 318 962			1 657 829	2 976 791
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 210 439	2 058 014	552 610	-1 657 829	2 058 014
Vlastné imanie	3 969 401	2 058 014	552 610	0	5 474 805

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 – zisku vo výške 2 210 439 € rozhodlo valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 31.3.2021. Zisk za rok 2020 bol rozdelený v súlade so spoločenskou zmluvou, rozdelenie zisku je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Informácie o rozdelení zisku z roku 2020

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 210 439
Rozdelenie účtovného zisku	
prídel do zákonného rezervného fondu	0
prídel do fondu rozvoja spoločnosti	1 657 829
výplata podielu na zisku spoločníkom	552 610
Spolu	2 210 439

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 – zisku vo výške 2 058 014 € rozhodne valné zhromaždenie do 30.6.2022 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(+/-)	2 617 565	2 814 42
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet) (+/-)	1 481 585	1 570 586
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 039 029	1 048 816
	Zostatková hodnota dlhod. majetku účtovaná do nákladov pri vyrad. likv.(+)		
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	18 403	5 528
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 12 820	- 13 049
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a príjmov (+/-)	- 8 679	18 917
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia výdavkov a výnosov (+/-)		
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	Úroky účtované do nákladov (+) 562	432 771	511 630
	Úroky účtované do výnosov (-) 662	- 42	
	Kurzový zisk k peň. prostriedkom a peň. ekvivalentom ku dňu závierky (-)	- 93	
	Kurzová strata vyčíslená k peň. prostriedkom a peň. ekvivalentom ku dňu závierky (+)	11	2
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (zisk -, strata +)	1 109	- 1 201
	Ostatné nepeňažné operácie z bežnej činnosti	11 896	- 57
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu	- 159 971	- 522 475
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti - brutto(+/-)	- 1 107 124	- 1 187
	Zmena stavu záväzkov a rezerv z prevádzkovej činnosti (+/-)	954 475	301 265
	Zmena stavu zásob (+/-)	- 7 322	- 822 553
	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.)		3 939 179	3 862 532
	Prijaté úroky. S výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin. činnosti		
	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		

	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	552 610	-	247 567
	Výdavky na daň z príjmov	-	697 118	-	206 050
	Prijmy 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)		2 689 451		3 408 915
	Peňažné toky z investičnej činnosti				
	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	-	1 559 071	-	1 041 052
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	48 548	-	11 333
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-	1 510 523	-	1 029 719
	Výdavky na obstaranie dlhodobého finančného majetku				
	Prijmy z predaja dlhodobého majetku (+)		800		4 264
	Zmena stavu dlhod. pôžičky poskytnutej v rámci konsolidovaného celku				
	Zmena stavu dlhod. pôžičky poskytnutej tretím osobám				
	Zmena stavu ostatných dlhodobých záväzkov				
B***	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.x)	-	1 558 271	-	1 036 788
	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 spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obch. podielov				
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)				
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)				
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)				
C.2.	Peňažné toky z dlhod. a krátkod. záväzkov z finančnej činnosti	-	1 138 920	-	2 370 997
	Prijmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)				
	Výdavky na úhradu dlhodobých záväzkov z CP (-)	-	750 000		
	Prijmy z bankových úverov poskytnutých bankou		401 369		66 689
	Výdavky na splácanie bankových úverov (-)	-	66 689	-	1 862 158
	Prijmy z prijatých pôžičiek a výpomocí (+)				
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	300 000	-	75 000
	Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádz. č.	-	432 771	-	511 630
	Zmena stavu ostatných dlhodobých záväzkov		9 171		11 102
	Ostatné položky				
C***	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet)	-	1 138 920	-	2 370 997
D	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov(+/-) (súčet A+B+C)	-	7 740		1 130
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)		25 300		24 170
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		17 560		25 300
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 (+/-)		17 560		25 300