

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 zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod)

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

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho 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 rozpisujú primerane k spotrebe zásob. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistený metódou váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien.

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

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

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

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

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

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

(j) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Leasing

Spoločnosť neeviduje majetok prenajatý na základe finančného leasingu.

(m) Cudzí mena

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

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

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

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

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

(n) Výnosy

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

(o) Opravy významných chýb minulých období

Spoločnosť v účtovnom období roku 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							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
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 zlievarenstva 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 € - vid. 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 pohľadávkam 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 audítorskou 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 neaudítorské služby, okrem uvedených, neboli touto audítorskou spoločnosťou poskytnuté.

V oblasti nakupovaných služieb bol zaznamenaný pokles kooperácií, 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 vykázanéj 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 pandémia 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:

Príloha č. 1 k správe o činnosti spoločnosti za rok 2020					
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	2 814 421
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		
	Príjmy 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
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.x)	2 689 451	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		
	Príjmy 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)	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania (+)		
	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania(+)		
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
	Výdavky na obstaranie alebo 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
	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)		
	Výdavky na úhradu dlhodobých záväzkov z CP (-)	- 750 000	
	Príjmy z bankových úverov poskytnutých bankou	401 369	66 689
	Výdavky na splácanie bankových úverov (-)	- 66 689	- 1 862 158
	Príjmy 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