

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 2021 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 14.4.2022.

4. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola zverejnená v Registri účtovných závierok dňa 11.3.2022.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

6. Spoločnosť nepatrí do skupiny podnikov.

7. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	232,61	245,22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	233	246
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 2022 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		201 818			13 963	2383		218 164
Prírastky		53 261			2450	55 711		111 422
Úbytky						55 711		55 711
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		255 079			16 413	2 383		273 875
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		125 918			12 945			138 863
Prírastky		31 360			733			32 093
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		157 278			13 678			170 956
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		75 900			1 018	2 383		79 301
Stav na konci účtovného obdobia		97 801			2 735	2 383		102 919

V priebehu roka 2022 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								
	Po- zemky	Stavby	Samo- statné hnuteľné veci a sú- bory hnu- teľných vecí	Pestovateľ- ské celky tr- valých po- rastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov- ného obdobia	10	119 478	12 877 962				470 335	603 365	14 071 150
Prírastky			584 619				4 125 332	2 913 042	7 622 993
Úbytky			148 119				589 224	2 817 500	3 554 843
Presuny			465 171				-465 171		0
Stav na konci účtovného obdobia	10	119 478	13 779 633				3 541 272	698 907	18 139 300
Oprávky									
Stav na začiatku účtov- ného obdobia		18 887	7 346 348				2 582		7 367 817
Prírastky		8 918	1 083 909						1 092 827
Úbytky			148 119				2 582		150 701
Stav na konci účtovného obdobia		27 805	8 282 138				0		8 309 943
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov- ného obdobia	10	100 591	5 531 614				467 753	603 365	6 703 333
Stav na konci účtovného obdobia	10	91 673	5 497 495				3 541 272	698 907	9 829 357

K nárastu dlhodobého hmotného majetku došlo z dôvodu investovania do nových technológií a rozšírenia výroby v oblasti zlievarenstva.

Poistený je vozový park a CNC stroje. Na vozový park je uzatvorené poistenie súboru motorových vozidiel v Generali Poistovňa, pobočka poisťovne z iného členského štátu, poistenie je do výšky 2 500 000 €. Indukčné pece a CNC stroje sú poistené v Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. .

Prenajaté nehnuteľnosti sú poistené prenajímateľom.

Opravné položky k dlhodobému majetku

Dlhodobý majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrade- nia majetku z úč- tovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Opravné položky k nedokon- čenému DHM	2 582	-	2 582		-
Opravné položky spolu	2 582	-	2 582		-

Opravná položka k obstarávanému DHM bola rozpustená z dôvodu zániku opodstatnenosti jej tvorby.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	1 000 000

V rámci investícií do nových technológií sme obstarali robotickú linku na výrobu keramických škrupín, ktorá je predmetom záložného práva k investičnému úveru od VÚB a.s. vo výške 1 000 000 €. Záložné právo je registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod spisovou značkou NCRzp: 10179/2022.

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 zrealenie cien nebolo potrebné tvoriť opravné položky.

Zásoby sú predmetom záložného práva ku kontokorentu od VÚB a.s. vo výške 4 000 000 €. Záložné právo je registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv spisovou značkou NCRzp: 25745/2022.

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	64 375	-	-	64 375	-
Pohľadávky spolu	64 375	-	-	64 375	-

K zníženiu opravnej položky v r. 2022 došlo z dôvodu odpisu pohľadávky, na ktorú bola tvorená opravná položka. Dôvodom na odpis pohľadávky bolo ukončenie konkurzu, do ktorého bola pohľadávka riadne prihlásená.

V roku 2022 nebolo potrebné tvoriť nové opravné položky k pohľadávkam.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 435 164	452 630	3 887 794
Daňové pohľadávky a dotácie	83 299		83 299
Iné pohľadávky	3 486	8 334	11 820
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 521 949	460 964	3 982 913

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	8 334
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	4 000 000

Spoločnosť má pohľadávku z titulu poskytnutej krátkodobej pôžičky vo výške 8 334 €, 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 4 000 000 €. Záložné právo je registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv spisovou značkou NCRzp: 25749/2022.

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	6 200	6 016
Bežné účty v banke	9 224	11 544
Spolu	15 424	17 560

K bežnému účtu vo VÚB má Spoločnosť zriadený kontokorent, ktorý bol k 31.12.2022 čerpaný do výšky 3 517 356 € - 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, nájomné a webhosting.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé spolu	322	315
Náklady budúcich období krátkodobé spolu	27 022	25 544
Poistné	12 486	12 219
Aktualizácia softvérov	6 594	6 681
Predplatné, webhosting, nájom	7 942	6 644
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	42
Spolu	27 344	25 901

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:	88 259	5 974	1 694		92 539
Odchodné, odstupné	88 259	5 974	1 694		92 539
Krátkodobé rezervy, z toho:	190 092	198 606	186 549		202 149
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia	174 342	192 306	170 799		195 849
Nevyfakturované dodávky	10 000		10 000		-
Overenie účtovnej závierky	5 750	6 300	5 750		6 300

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	5 017 131	5 026 529
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 000 000	2 000 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 017 131	3 026 529
Krátkodobé záväzky spolu	3 725 184	3 227 772
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 768 359	2 679 178
Záväzky po lehote splatnosti	956 825	548 594

Súčasťou vekovej štruktúry dlhodobých záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženom daňovom záväzku sú uvedené v bode 9.

Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov tvoria záväzky zo sociálneho fondu vo výške 17 131 € 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:	2 986 280	2 937 242
Zdaniteľné	2 986 280	2 937 242
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	108 708	114 647
Odpočítateľné	108 708	114 647
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	22 829	24 076
Uplatnená daňová pohľadávka	-	3 338
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	-	3 338
Odložený daňový záväzok	627 119	616 821
Zmena odloženého daňového záväzku	10 298	48 706
Zaúčtovaná ako náklad	10 298	48 706
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Odložený daňový záväzok vznikol z rozdielnej účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku. Jeho účtovná hodnota k 31.12.2022 je vyššia než je jeho daňová základňa.

Odložená daňová pohľadávka vznikla z titulu rezervy na odchodné a na audit účtovnej závierky, a tiež z neuhradených faktúr k 31.12.2022.

10. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	26 529	17 358
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 897	33 749
Čerpanie sociálneho fondu	44 295	24 578
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 131	26 529

Závazky zo sociálneho fondu sú vo výške 17 131 €. 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

K 31.12.2022 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 2022 Spoločnosť využívala kontokorentný úver, ktorý mal k 31.12.2022 zostatok -3 517 356 €. Spoločnosť má s bankou dohodnutý úverový rámec do výšky 4 000 000 €. 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	EURIBOR + 1,0 %	30.4.2023	3 517 356	400 790
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver	EUR	EURIBOR + 0,95 %	20.3.2024	714 280	0

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 4 mil. €.

Na zabezpečenie investičného úveru vo VÚB, a.s. je v prospech banky zriadené záložné právo na dlhodobý majetok vo výške 1 mil. €.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledovnom prehľade:

V roku 2022 bol vyplatený celý zostatok bezúročnej pôžičky spoločníka vo výške 375 277€.

Záväzok vykázaný na r. 130 Súvahy vo výške 341 941 € vyplýva z titulu dividend za rok 2021, ktoré boli zatiaľ len čiastočne vyplatené.

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	0	375 277
Spolu				0	375 277

13. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 738	-
Nevyúčtované bankové úroky	1 738	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 500	-
Dotácia na úhradu nákladov	4 500	-
Spolu	6 238	-

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, ost.	
	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	22 661 368	20 251 277	11 202 242	11 714 395	290 868	125 909
Slovensko	9 371 517	6 421 693	10 504 501	7 780 853	258 918	256 228
mimo EÚ	-	194 331	824 099	448 336		
Spolu	32 032 885	26 867 301	22 530 842	19 943 584	549 786	382 137

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

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 714 163 €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 576 554	925 127	1 063 515	651 427	-138 388
Výrobky	312 695	249 960	527 763	62 735	-269 304
Iné - škoda na výrobkoch					-8 499
Spolu	1 889 249	1 175 087	1 591 278	714 162	-407 692
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		x	x	714 163	-407 692

2. Aktivácia a výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy pri aktivácii nákladov, z toho	2 824 968	3 181 872
Aktivácia materiálu a tovaru	2 648 306	3 070 402
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	149 363	108 084
Aktivácia dlhodobého majetku	27 299	3 386
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho	14 213 733	12 020 244
Výnosy z postúpených pohľadávok	13 801 967	11 857 240
Dotácie	251 321	55 397
Iné	160 445	107 607

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. Aktivácia dlhodobého majetku súvisela s montážou výrobných linky a zahŕňa mzdové náklady.

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 2022 vo výške 13 801 967 €. Pri všetkých postúpených pohľadávkach sa jedná o bezregresný faktoring.

Spoločnosť v roku 2022 poberala dotácie na kompenzáciu vysokých cien energií z MH SR vo výške 248 321 €.

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	22 530 842	19 943 584
Tržby z predaja služieb	549 786	382 137
Tržby za tovar	32 032 885	26 867 301
Čistý obrat celkom	55 113 513	47 193 022

4. Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	3 981 262	3 843 548
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	1 386 259	1 335 284
Sociálne zabezpečenie - DDP	44 067	41 978
Zákonné sociálne náklady	358 813	377 801
Ostatné sociálne náklady	12 161	273
Osobné náklady spolu	5 782 562	5 598 884

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 025 175	3 651 698
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 000	6 450
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 300	5 750
náklady na správu o zistených skutočnostiach	700	700
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 018 175	3 645 248
Kooperácie (externé opracovanie výrobkov)	2 070 186	1 760 650
Nájomné	568 405	561 735
Doprava	454 758	407 188
Opravy a udržiavanie	325 261	441 661
Náklady na životné prostredie	57 938	50 438
Cestovné	37 066	21 224
Náklady na reprezentáciu	52 489	27 524
Telefónne poplatky, internet	29 552	29 001
Náklady na inzerciu, reklamu	76 874	87 358
Iné	345 646	258 469
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 907 954	12 000 662
Postúpenie pohľadávky	13 801 967	11 857 240
Iné (poistenie ...)	105 987	143 422
Finančné náklady, z toho:	490 273	488 492
Kurzové straty, z toho:	8 252	1 067
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20	11
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	482 021	487 425
Nákladové úroky	413 468	432 771
Ostatné náklady na finančnú činnosť	68 553	54 654

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 neauditorské služby, okrem uvedených, neboli touto audítorskou spoločnosťou poskytnuté.

V oblasti nakupovaných služieb bol zaznamenaný celkový nárast, ktorý súvisí s nárastom cien materiálu a energií a tiež s nárastom objemu výroby. Postúpenie pohľadávok je z dôvodu využívania faktoringu a bolo vo výške 13 801 967 €. 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 340 000 €. 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 30 985 €.

Ostatné finančné náklady zahŕňajú poplatky banke a poplatky faktoringovej spoločnosti.

6. Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej 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:	2 079 440			2 617 565		
Teoretická daň		436 682	21,00%		549 689	21,00%
Daňovo neuznané náklady	117 234	24 619	1,18%	121 920	25 603	0,98%
Výnosy nepodliehajúce dani	-86 839	-18 236	-0,88%	-290 996	-61 109	-2,33%
Spolu	2 109 835	443 065	21,31%	2 448 489	514 183	19,64%
Splatná daň z príjmov		443 065	21,31%		514 183	19,64%
Daň vybraná zrážkou						
Odložená daň z príjmov		11 545	0,56%		45 368	1,73%
Celková daň z príjmov		454 610	21,86%		559 551	21,38%

Daňovo neuznané náklady pozostávajú predovšetkým z nákladov na reprezentáciu a tvorby nedaňových rezerv (rezerva na odchodné, rezerva na audit). 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)	538 248	558 391
Majetok prijatý do úschovy	830 000	811 000

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 538 248 € bez DPH.

Majetok prijatý do úschovy (formy zákazníkov): 830 000 €.

2. Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť ručí pohľadávkami z obchodného styku a zásobami do výšky 4 000 000 € za poskytnutý kontokorentný úver vo VÚB a.s.

Spoločnosť ručí dlhodobým hmotným majetkom do výšky 1 000 000 € za poskytnutý investičný úver vo VÚB a.s.

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z ručenia (za kontokorentný úver)	4 000 000 €	
Z ručenia (investičný úver)	1 000 000 €	

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 2022.

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 €	
			2022	2021
MEDEX, s.r.o.	nákup	nájomné	526 649	540 192
	nákup	materiál, energie	16 314	5 460
	nákup	služby	6 000	6 127
	nákup	úroky	16	4 664
	predaj	služby	720	720
	predaj	úroky	92	
M-CAST, s.r.o.	nákup	materiál a tovar	262 606	263 131
	nákup	služby	1 801	1 491
	nákup	dlhodobý majetok	15 000	
	predaj	výrobky, materiál, tovar	835 602	666 780
	predaj	služby	17 760	17 353
	predaj	dlhodobý majetok	3 000	
ATAMI s.r.o.	nákup	dlhodobý majetok	25 235	
	nákup	služby	30 403	37 532

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

Členovia štatutárneho orgánu počas roka 2022 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	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

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	2 976 791			1 543 511	4 520 302
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 058 014	1 624 829	514 503	-1 543 511	1 624 829
Vlastné imanie	5 474 805	1 624 829	514 503	0	6 585 131

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 – zisku vo výške 2 058 014 € rozhodlo valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 14.4.2022. Zisk za rok 2021 bol rozdelený v súlade so spoločenskou zmluvou, rozdelenie zisku je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Informácie o rozdelení zisku z roku 2021

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 058 014
Rozdelenie účtovného zisku	
prídel do zákonného rezervného fondu	0
prídel do fondu rozvoja spoločnosti	1 543 511
výplata podielu na zisku spoločníkom	514 503
Spolu	2 058 014

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 – zisku vo výške 1 624 829 € rozhodne valné zhromaždenie do 30.6.2023 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(+/-)	2 079 439	2 617 565
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet) (+/-)	1 446 893	1 481 585
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 085 001	1 039 029
	Zostatková hodnota dlhod. majetku účtovaná do nákladov pri vyrad. likv.(+)		
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	4 280	18 403
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 66 957	- 12 820
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a príjmov (+/-)	- 1 443	- 8 679
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia výdavkov a výnosov (+/-)	6 238	
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	Úroky účtované do nákladov (+) 562	413 468	432 771
	Úroky účtované do výnosov (-) 662	- 414	- 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 (+)	20	11
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (zisk -, strata +)	- 1 418	1 109
	Ostatné nepeňažné operácie z bežnej činnosti	8 118	11 896
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu	- 1 470 689	- 159 971
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti - brutto(+/-)	- 1 051 142	- 1 107 124
	Zmena stavu záväzkov a rezerv z prevádzkovej činnosti (+/-)	709 649	954 475
	Zmena stavu zásob (+/-)	- 1 129 196	- 7 322
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		2 055 643	3 939 179
	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 (-)	- 172 563	- 552 610
	Výdavky na daň z príjmov	- 679 450	- 697 118
	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)	1 203 630	2 689 451
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	- 4 276 585	- 1 559 071
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 55 711	- 48 548
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 4 220 874	- 1 510 523
B***	Výdavky na obstaranie dlhodobého finančného majetku		

	Prijmy z predaja dlhodobého majetku (+)	38 197	800
	Zmena stavu dlhod. pôžičky poskytnutej v rámci konsolidovaného celku		
	Zmena stavu dlhod. pôžičky poskytnutej tretím osobám		
	Zmena stavu ostatných dlhodobých záväzkov		
	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.x)	- 4 238 388	- 1 558 271
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	3 032 622	- 1 138 920
	Prijmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)		
	Výdavky na úhradu dlhodobých záväzkov z CP (-)		- 750 000
	Prijmy z bankových úverov poskytnutých bankou	4 517 854	401 369
	Výdavky na splácanie bankových úverov (-)	- 687 089	- 66 689
	Prijmy z prijatých pôžičiek a výpomocí (+)	500 000	
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	- 875 277	- 300 000
	Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádz. č.	- 413 468	- 432 771
	Zmena stavu ostatných dlhodobých záväzkov	- 9 398	9 171
	Ostatné položky		
C***	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet)	3 032 622	- 1 138 920
D	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov(+/-) (súčet A+B+C)	- 2 136	- 7 740
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	17 560	25 300
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	15 424	17 560
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 (+/-)	15 424	17 560