

## **Správa nezávislého audítora**

k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2022 a k výročnej správe za rok 2022 a  
Výročná správa za rok 2022 spoločnosti

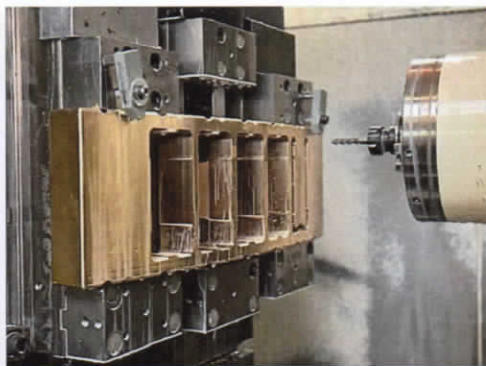
**MEDEKO CAST s.r.o.**

Orlové 255, 017 01 Považská Bystrica  
IČO: 31615007

marec 2023

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2022

ZOSTAVENÁ KU DŇU 31.12.2022



## Správa vedenia



Najvýznamnejšiu udalosťou pre svetovú ekonomiku bol v roku 2022 útok Ruska na Ukrajinu. Ruská agresia priniesla ekonomickú neistotu a vysokú infláciu. Rusko je významným svetovým exportérom plynu, ropy a nerastných surovín. Škrtenie dodávok spôsobilo astronomický rast cien energií. Priemerné ceny plynu a elektriny boli násobne vyššie ako v roku 2021. Vysoké ceny energií tlačili na zvyšovanie cien v priemysle, čoho dôsledkom bola rekordná inflácia. Prognózy pracovného trhu boli na začiatku invázie pesimistické, ale nenaplnili sa. Vysoká inflácia a klesajúca nezamestnanosť vytvárali tlak na nákladové položky výrobných podnikov.


Extrémne ceny energií, vysoká inflácia, nízka nezamestnanosť a polarizovaná spoločnosť boli hlavné faktory ovplyvňujúce výkon MEDEKO CAST s.r.o.. Situácia bola zložitá na výrobných úsekoch, naopak podobne ako predchádzajúci rok nám priala pri obchodovaní s kovovými odpadmi.

Na obchodnom úseku sme dokázali nadviazať na rekordný výsledok predchádzajúceho roku 2021. Priali nám vysoké ceny komodít a dostatok zákaziek v priemysle. Na výrobných úsekoch, po veľmi turbulentnom roku 2021, sme si mysleli, že už nás nemôže nič prekvapiť, ale opak bol pravdou. Náklady na výrobu rástli veľmi dynamicky každý mesiac. Dodávatelia vstupných materiálov, služieb a kooperácií navyšovali ceny niekoľko krát v roku. Kontrakt na dlhodobé ceny energií sme mali len na plyn a to do konca októbra 2022. Elektrinu sme nakupovali podľa priemernej mesačnej spotovej ceny, ktorá bola väčšiu časť roka na 4-5 násobku priemeru predchádzajúceho roka.

MEDEKO CAST s.r.o. zvládlo uplynulý rok nad očakávanie. Dosiahnutý hospodársky výsledok vo veľmi turbulentnej ekonomickej situácii vo svete hodnotíme ako úspech.

Pod dobrý výsledok sa najvýraznejšie podpísali aktivity v oblasti cenotvorby, zabezpečenia vstupov pre výroby a otvorená komunikácia so zamestnancami. Počas roka nám dynamicky a nepravidelne rástli rôzne nákladové položky. Zákazníkom sme potrebovali ukázať transparentnosť zvyšovania cien. Narušené logistické reťazce predstavovali problém najmä pre dodávky kľúčových materiálov. Naša reakcia bola navýšenie skladových zásob. Na niektoré materiály sme museli nájsť náhradných dodávateľov a prispôsobiť technológiu. Na skladovanie sme využívali externé sklady a boli sme nútení platiť zvýšené náklady za skladovanie, extra transport a samozrejme financovanie.

Výzvou bola aj práca s ľuďmi. Platové očakávania spoločne s nízkou nezamestnanosťou vytvárali tlak na vyššie navyšovanie ako sme plánovali. Diskusiami a stretnutiami so zamestnancami sme im trpezlivo vysvetľovali, že situáciu chápeme, neberieme ju na ľahkú váhu a spravíme maximum, aby sme im pomohli. Dorovnať však infláciu nebolo možné a našli sme kompromis s navyšovaním miezd o 7%, pri vyššie platených pozíciách o 5%.

  
Kristina 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 .....	6
Predpokladaný vývoj .....	6
Predpoklad výsledku hospodárenia .....	8
Významné udalosti po dátume účtovnej závierky.....	8
3. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie .....	8
4. Organizačná štruktúra spoločnosti a zamestnanosť .....	8
Vedenie spoločnosti.....	8
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 .....	10
Správa o stave majetku a záväzkov .....	10
Náklady, výnosy, výsledok hospodárenia.....	11
Pomerové ukazovatele.....	11
9. Návrh na rozdelenie zisku .....	15
10. Majetok a záväzky .....	15
11. Výnosy a náklady .....	15
12. Štruktúra odbytu .....	16
13. Ukazovatele peňažných tokov (v celých €) .....	16

Prílohy: Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2022

Účtovná závierka za rok 2022

## 1. Úvod / všeobecné údaje

Povinnosť vypracovať výročnú správu spoločnosti za rok 2022 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
<b>spolu</b>	<b>400 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

## 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 2022 môžeme zhodnotiť ako úspešný. 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 s kovovým odpadom. Podnikateľské riziko je tak rozložené do širšieho portfólia aktivít.

V roku 2022 sme rozbehli náš doteraz najväčší investičný projekt v histórii firmy MEDEKO CAST s.r.o., a to novú halu pre zlievareň presného liatia, ktorá sa začala stavať už koncom roka 2021. V roku 2022 sme zrealizovali investície do výrobných zariadení a technológií (CAPEX) v celkovej hodnote 4,27mil.€. Za predchádzajúce roky sme v priemere investovali 1,4 mil. € ročne.



Hlavné faktory ovplyvňujúce výsledky v roku 2022:

- Nárast tržieb na úseku Obchod so šrotmi o 19% a udržanie EBITDA marže na úrovni 3%. Nárast tržieb je spôsobený rastom cien primárnych kovov na burze (LME). Rast cien v kombinácii s vysokým dopytom nám vytvoril ideálne podmienky pre obchodovanie. Firmy po začatí invázie panikárili a mali snahu kúpiť materiál za „akúkoľvek“ cenu. Dokázali sme to naplno využiť a dosiahli sme rovnaký výsledok ako v rekordnom roku 2021.
- Centrum trieskového opracovania zaznamenalo najväčší prepád EBITDA marže. Prepád je spôsobený výpadkom obratu nášho dlhodobu najvýnosnejšieho zákazníka. Stagnujúci dopyt po veterných elektrárňach spôsobil pokles obratu na historické minimum. Výpadok v obrate sa nám síce podaril pokryť, ale len za cenu menej ziskových projektov.
- Zlievareň presného liatia zvýšila obrat o 15%. Navýšenie obratu spôsobilo zvyšovanie predajných cien. Kapacita výroby sa oproti predchádzajúcemu roku líšila len mierne a to štruktúrou vyrábaného sortimentu. Výkon procesu v odliatych kilogramoch je veľmi podobný. V oboch rokoch sme liali v nepretržitej prevádzke a využívali kapacitu zlievarne na maximum.
- Výroba spájky a olova zvýšila obrat o 62%, ale zároveň sa vrátila na úroveň 8% EBITDA marže. Pokles marže je spôsobený dvoma faktormi. Prvý je zmena štruktúry obratu, kde sme viac vyrábali olovené produkty a menej výrobky z cínu. Vyrábali sme viac produktov s menšou pridanou hodnotou. Nová linka nám umožnila naplno využiť jej potenciál a umiestniť na trh rekordné množstvo výrobkov z olova. Druhým faktorom je nákup drahého cínu počas prvých mesiacov vojny a jeho následný prudký pokles. To sa prejavilo v znížení marže na cínových produktoch a znížení celkovej EBITDA marže.

- Výroba odstredivých odliatkov zaznamenala pokles obratu o 15% a prepad EBITDA marže na 5%. Pokles EBITDA marže je výrazný a je spôsobený výpadkom najziskovejších zákaziek. V roku 2022 sme nevyrábali žiadne veľko-rozmerové odstredivo liate odliatky a zaznamenali sme veľký výpadok v objednávkach kokilových odliatkov. Obe súvisia s krízou a poklesom dopytu po veterných elektrárnach vo svete. Dosiahnutý výsledok môžeme považovať za reálny obraz výkonu výroby čisto odstredivo liatych, štandardných puzdier a zliatin farebných kovov.

### Postavenie a stabilita spoločnosti na trhu, predpokladaný vývoj

Úspechy celého MEDEKO CAST s.r.o.:

- Dosiahli sme kladný hospodársky výsledok.
- 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 4 272 tis. € do rozvoja spoločnosti.
- Počet našich zamestnancov k 31.12.2022 bol 233.



### Predpokladaný vývoj

Predpokladáme, že rok 2023 bude naďalej priat' obchodu s kovovým odpadom a výrobe polotovarov olova a spájky. Komoditná burza LME už zaznamenala pokles cien primárnych kovov v roku 2022, ale nám sa aj napriek tomu podarilo udržať dobré marže na predanom tovare.

Kľúčovým projektom roku 2023 bude rozbeh výroby na novej Zlievarni presného liatia. Cieľom je presunúť technológie bez obmedzenia výroby. Zároveň budeme potrebovať odladiť výrobu na nových technológiách, najmä na robotizovanej linke na výrobu keramických foriem a na nových žihacích peciach na vypaľovanie keramických foriem.

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.

Zlievareň presného liatia je v procese realizácie najväčšej investície v histórii firmy. Úspešné zvládnutie investície predpokladá naplnenie dvoch základných cieľov. Prvým je udržanie si vysokého objemu zákazkovej náplne, keďže nová zlievareň bude mať dvojnásobné výrobné kapacity a tomu zodpovedajúce výrazne vyššie prevádzkové náklady. Druhým je plynulý prechod výroby do novej haly a odladenie výroby keramických foriem na novej, plne automatizovanej linke.



Aktivity na stredisku centra trieskového obrábania budú nasmerované do dvoch hlavných oblastí, optimalizácia výrobných nákladov a do technologického rozvoja strediska. Technologický rozvoj strediska bude predstavovať aktivity v oblasti automatizácie výrobného procesu, implementácie prvkov Digital factory a podpory rozvoja technologických pracovníkov úseku prostredníctvom školení. Na pracovnom trhu je nedostatok CNC operátorov. Ako reakciu na situáciu sme v roku 2023 vybudovali vlastné školiace stredisko. Vytvorili sme materiály pre vzdelávanie a systém vzdelávania na základnú obsluhu CNC strojov. Prví absolventi už pracujú na strojoch a rekvalifikácia prebehla úspešne. Plánujeme takto pokračovať vo výchove nových CNC operátorov a projekt chceme rozšíriť aj na ďalšie kľúčové pracovné pozície vo firme.



Na stredisku Výroby odstredivých odliatkov bude našou hlavnou výzvou zvládnuť extrémne výkyvy v dopyte veľkorozmerových mosadzných krúžkov a kliebok. Cieľom je zabezpečiť dostatočnú zákazkovú náplň menších odstredivých odliatkov a kokilových odliatkov, ktorá plne pokryje výrobné náklady pri výpadku veľkých odstredivých odliatkov.

Na úseky výroby cínovej spájky a olovených výrobkov plánujeme nadviazať na dobré výsledky roka 2022 a plne využiť potenciál minuloročnej investície do novej výrobnéj linky. Investícia prišla v správnom čase a minulý rok výrazne prispela k dosiahnutým výsledkom.

Na obchodnom úseku s kovovým odpadom sa budeme snažiť nadviazať na mimoriadne úspešný rok 2022. Predpokladáme, že ceny na burze LME sa udržia a vysoký dopyt po šrotoch nám znova umožní dosiahnuť prevádzkovú maržu nad úrovňou 3%. Stavať budeme na stratégii, ktorá priniesla výrazné zlepšenie výsledkov v predchádzajúcom roku. Budeme sa sústrediť na zhodnocovanie odpadov triedením. Plánujeme investovať do rozvoja techniky, zabezpečiť flexibilitu v obsluhu zákazníkov a naďalej zlepšovať logistiku úseku.

### Predpoklad výsledku hospodárenia

Rok 2022 bol pre nás z hľadiska hospodárskeho výsledku úspešný. Naším cieľom je dosiahnuť tržby na úrovni roku 2022, t.j. 55 mil. € a zisk aspoň 1 mil. €.

Našou snahou bude eliminovať vplyv rastu nákladov na ziskovosť optimalizáciou nákladov, zvyšovaním produktivity práce a investíciami do technologického rozvoja na všetkých strediskách.

### Významné udalosti po dátume účtovnej závierky.

Po dátume účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti.

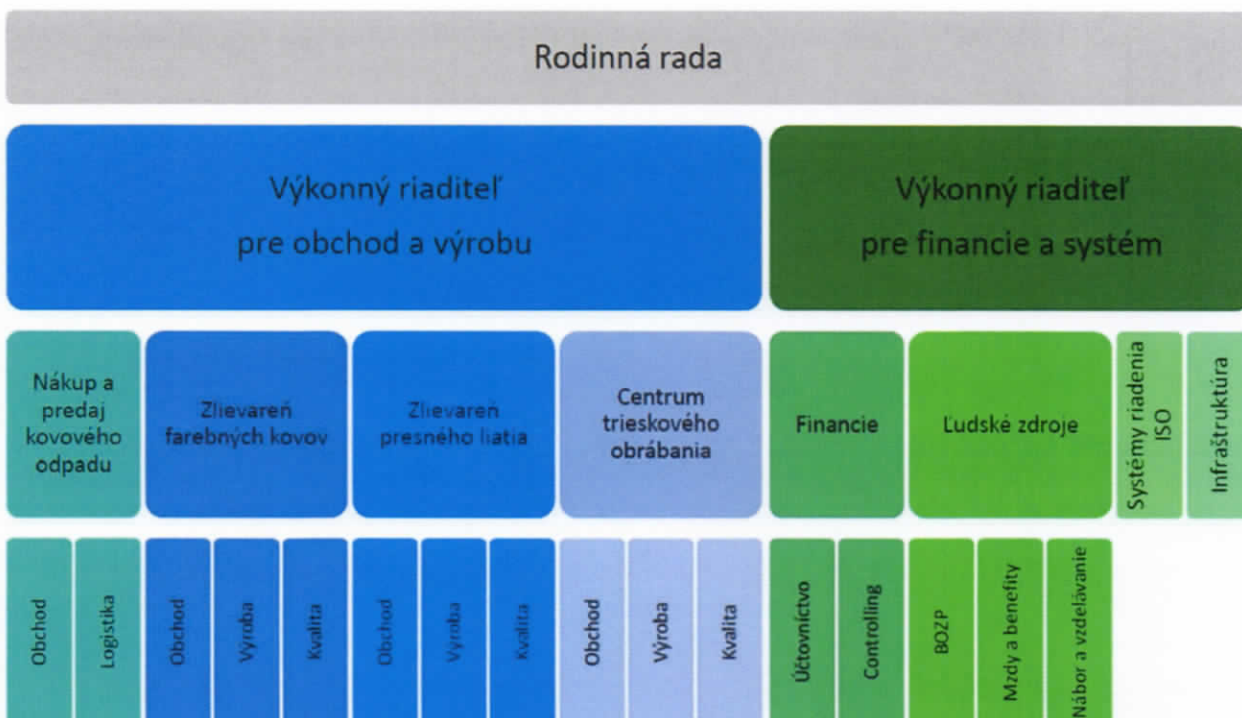
## 3. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie

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. Do procesov spoločnosti sme zaviedli zásady a opatrenie na minimalizovanie znečistenia životného prostredia.

Všetky odpady sú triedené a likvidované oprávnenými osobami.

## 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 31.12.2021	K 31.12.2022
Priemerný počet zamestnancov spolu	245	233
Riadiaci zamestnanci	6	6
Mzdové náklady v celých €	3 843 548 €	3 981 262 €
Priemerná mesačná mzda v celých €	1 250 €	1 420 €

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, vzdelávaníu a taktiež efektívnosti riadenia ľudských zdrojov sa venuje každý rok v spoločnosti MEDEKO CAST s.r.o. mimoriadna pozornosť.

### Fluktuácia

Rok 2022 bol v jeho začiatku ešte čiastočne poznačený pandémiou (1-3/2022). Nábor zamestnancov prebiehal v štandardnom režime. Celkovo sme obdržali 418 životopisov (nárast o 46% vďaka prehodnoteniu stratégie inzercie), bolo realizovaných 147 pohovorov, do HPP sme prijali 58 zamestnancov, pracovný pomer bol ukončený so 71 zamestnancami. Celková fluktuácia bola na úrovni 30,47% (zvýšenie o 9,4%), z toho nedobrovoľnú fluktuáciu na úroveň 7,73% (zníženie o 0,9%). Koeficient prírastku bol na úrovni -5,58%, koeficient stálosti pracovníkov bol na úrovni 78,57% (najvyšší v ostatných 5 rokoch). Trh kandidátov bol napriek masívnej mediálnej kampani (portál Profesia, billboardy, inzercia v miestnych periodikách, komunikácia na sociálnych sieťach) a realizovaných krokoch (školiaci program na pozíciu CNC operátorov) stále veľmi obmedzený, pričom s týmto problémom sa neustále potýkajú aj okolité firmy v našom segmente. V roku 2023 máme naplánované ďalšie kroky na opätovné zlepšenie ukazovateľov fluktuácie – nová hala s lepšími pracovnými podmienkami, spustenie Medeko školy a aplikácie pre podporu adaptácie novoprijatých zamestnancov.

### Vzdelávanie

Plán vzdelávania vychádza z platnej legislatívy (BOZP, prvá pomoc, vymedzené zariadenia ako zdvíhacie zariadenia atď), plánu rozvoja jednotlivých tímov a celkového plánu spoločnosti. Hlavným cieľom v oblasti vzdelávania pre rok 2022 bolo pokračovanie školení riadiacich pracovníkov na nižšej úrovni (majstri), vzdelávanie technológov a nastavovačov (CNC programovanie), navýšili sme účastníkov jazykových kurzov, boli preškolení zamestnanci na detekovanie chýb magnetickou kontrolou. Plán nákladov na vzdelávanie v roku 2022 bol vo výške 20 130 €, kde najväčšie položky tvorili:

- rozvoj riadiacich pracovníkov - majstrov
- odborné školenia špecialistov
- povinné školenia pre vyhradené zariadenia
- jazykové kurzy

Konečné náklady na vzdelávanie dosiahli 20 511 €, čo predstavuje 97,53 % z plánu.

## 6. Významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená

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

- stále trvajúca vojna na Ukrajine,
- vysoká inflácia a tlak na zvyšovanie miezd zamestnancov,
- nízka nezamestnanosť a tým pádom nedostatok kvalitných kandidátov na trhu práce a celkový nedostatok zamestnancov, fluktuácia zamestnancov,
- nárast voľných kapacít na trhu z dôvodu recesie a tým zvýšenie konkurencie,
- strata zákaziek zmenou technológie výroby (výkovky namiesto odliatok, plast/ocel' namiesto farebných kovov apd.),
- výkyvy v obrate 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,
- 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. dcérsym 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 2021 o 5 463 tis. € (+36%).

Spoločnosť v roku 2022 rozbehla investičný projekt v oblasti modernizácie a robotizácie výrobných zariadení a technológií. Táto investícia mala vplyv na nárast dlhodobého majetku o 3 150 tis. € (+46%) oproti roku 2021. Obežný majetok vzrástol oproti roku 2021 o 2 312 tis. € (+28%), hlavne zásoby a pohľadávky.

Tieto výrazné zmeny sa prejavili aj na štruktúre majetku, neobežný majetok tvorí 49% z celkového majetku a obežný majetok tvorí 51% z celkového majetku.

#### Pasíva

Vlastné imanie spoločnosti vzrástlo v roku 2022 oproti roku 2021 o 1 110 tis. € (+20%), dosiahlo k 31.12.2022 hodnotu 6 585 tis. €. Na nárast vlastného imania mali vplyv tvorba fondu rozvoja spoločnosti zo zisku za rok 2021 vo výške 1 543 tis. € a dosiahnutý výsledok hospodárenia za rok 2022 vo výške 1 625 tis. €, ktorý je nižší oproti roku 2021 o 433 tis. € (-21%). Vlastné imanie tvorí 32% celkových pasív.

Celkové záväzky predstavujú 68% z pasív a vzrástli oproti roku 2021 o 4 347 tis. € (+46%). Nárast záväzkov súvisel najmä s financovaním investičného projektu bankovými úvermi.

### Náklady, výnosy, výsledok hospodárenia

Spoločnosť dosiahla kladný výsledok hospodárenia za rok 2022 vo výške 1 625 tis. €, oproti roku 2021 sa znížil o 433 tis. € (-20%).

Celkové výnosy vzrástli oproti roku 2021 o 10,6 mil. € (+17%), zároveň vzrástli aj celkové náklady o 11 mil. € (+18%). Rast cien komodít a objemu predaja vplývali na nárast tržieb z predaja tovaru a zároveň hodnoty predaného tovaru, ktoré sa zvýšili o približne 5 mil. € (19%). Tržby za predaj výrobkov vzrástli o 2,6 mil. € (+13%), čím sa nám podarilo čiastočne pokryť nárast cien výrobných vstupov. Materiálové náklady vrátane energií vzrástli oproti roku 2021 o 3,7 mil. € (+32%). Ďalší vplyv na zmenu celkových výnosov a nákladov sme zaznamenali v oblasti financovania pohľadávok (faktoring), objem financovaných pohľadávok sa zvýšil o 1,9 mil. € (+16%). Spoločnosť využíva bezregresný faktoring z dôvodu zrýchlenia cash-flow a zlepšenia správy pohľadávok (poistenie).

Uvedené zmeny neovplyvnili štruktúru výnosov, zostala približne rovnaká ako v roku 2021: tržby za výrobky a služby predstavujú 32% výnosov, tržby za tovar 44% a výnosy z postúpenia pohľadávok 19%.

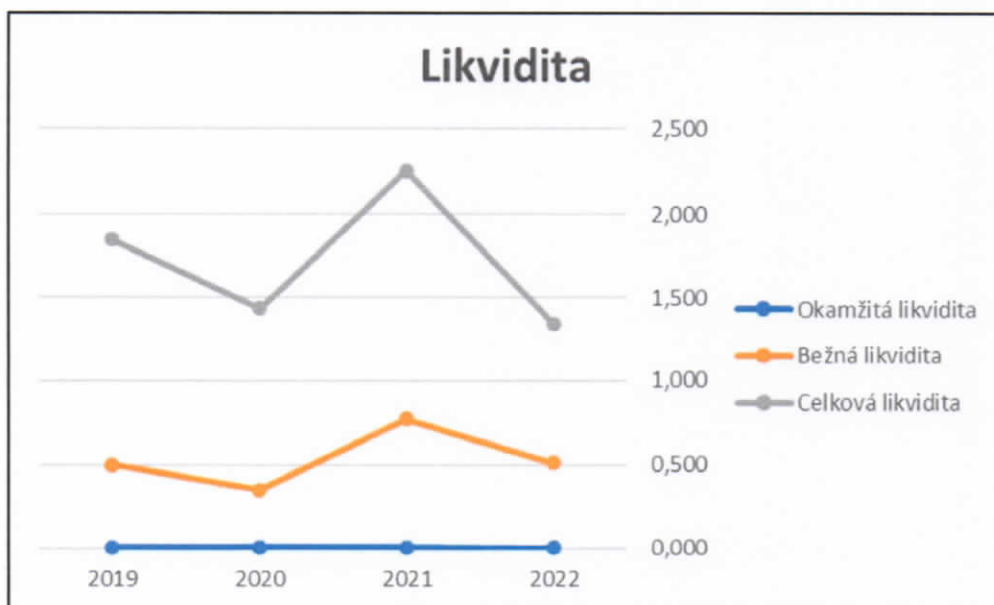
Jednotlivé nákladové druhy sa na celkových nákladoch k 31.12.2022 podieľali nasledovne:

	rok 2022		rok 2021	
Materiál a OP* k materiálu	13 574 053 €	19,0%	10 717 227 €	17,8%
Energie	1 837 746 €	2,6%	945 378 €	1,6%
Tovar a OP* k tovaru	30 103 087 €	42,2%	24 991 063 €	41,4%
Služby	4 025 175 €	5,6%	3 651 698 €	6,1%
Osobné náklady	5 782 562 €	8,1%	5 598 884 €	9,3%
Odpisy a OP k dlhod.majetku	1 085 001 €	1,5%	1 039 029 €	1,7%
Ostatné prevádzkové náklady	14 056 984 €	19,7%	12 364 953 €	20,5%
Finančné náklady	490 273 €	0,7%	488 492 €	0,8%
Daň z príjmov	454 610 €	0,6%	559 551 €	0,9%
Spolu	71 409 491 €	100,0%	60 356 276 €	100,0%

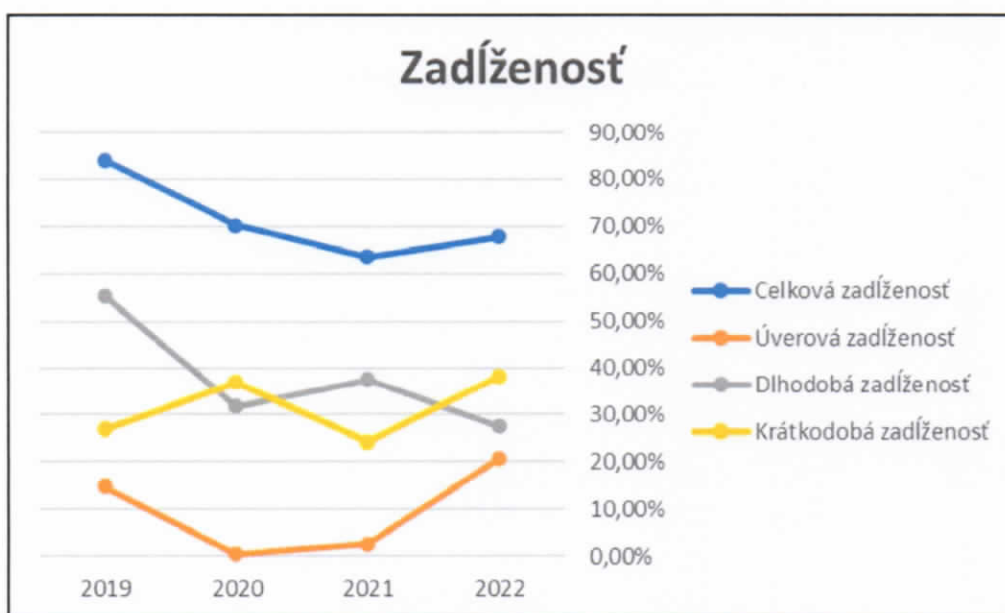
### Pomerové ukazovatele

Ukazovateľ	2022	2021	2020	2019
Okamžitá likvidita	0,002	0,005	0,005	0,007
Bežná likvidita	0,51	0,78	0,35	0,50
Celková likvidita	1,34	2,26	1,43	1,85
Doba obratu zásob (dni)	39	41	48	45
Celková zadĺženosť	67,79%	63,51%	70,30%	84,02%
Doba splatnosti záväzkov (dni)	18	16	12	10
Doba inkasa pohľadávok (dni)	23	18	17	19
Čistý pracovný kapitál	2 690 698 €	4 563 918 €	2 143 646 €	2 859 863 €
Finančná páka	3,11	2,74	3,37	6,26
Úverová zadĺženosť	20,7%	2,7%	0,5%	15%
Dlhodobá zadĺženosť	28%	37%	32%	55%
Krátkodobá zadĺženosť	38%	24%	37%	27%

Ukazovateľ	2022	2021	2020	2019
Rentabilita tržieb, ROS	2,94%	4,32%	5,91%	2,70%
Rentabilita vlast. kapitálu, ROE	24,67%	37,59%	55,69%	49,35%
Rentabilita kapitálu, ROI	9,96%	16,60%	20,36%	12,07%
Rentabilita nákladov, ROC	2,29%	3,44%	4,11%	1,90%



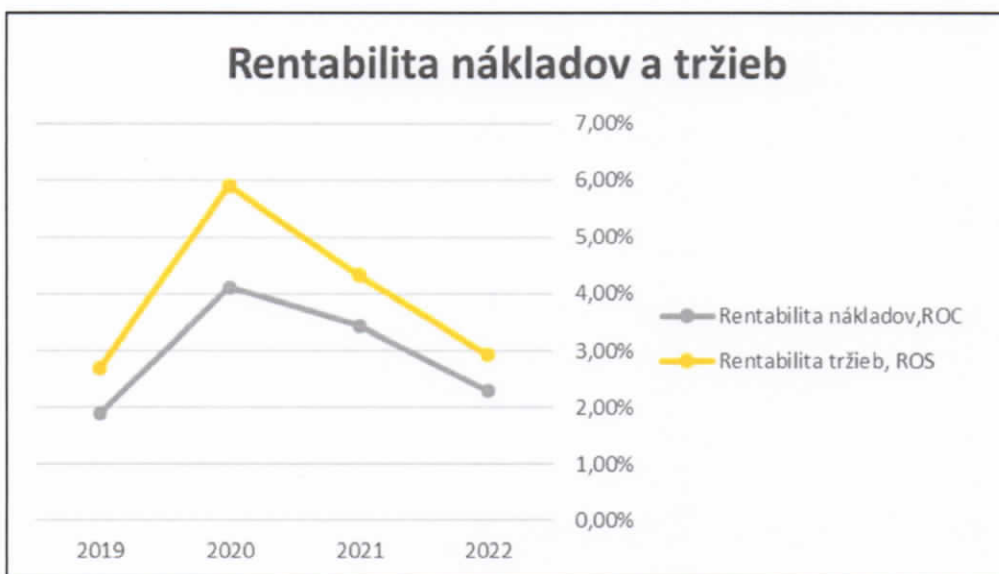
Ukazovatele likvidity informujú o platobnej schopnosti spoločnosti, optimálna hodnota bežnej likvidity je 1-1,5. Ukazovatele likvidity majú v čase kolísavú tendenciu v závislosti od toho, ako spoločnosť využíva cudzie zdroje financovania. Ukazovateľ celkovej likvidity dlhodobo vykazuje postačujúcu hodnotu v intervale 1,3 - 2,5. Spoločnosť považuje všetky zložky obežného majetku za dostatočne likvidné.



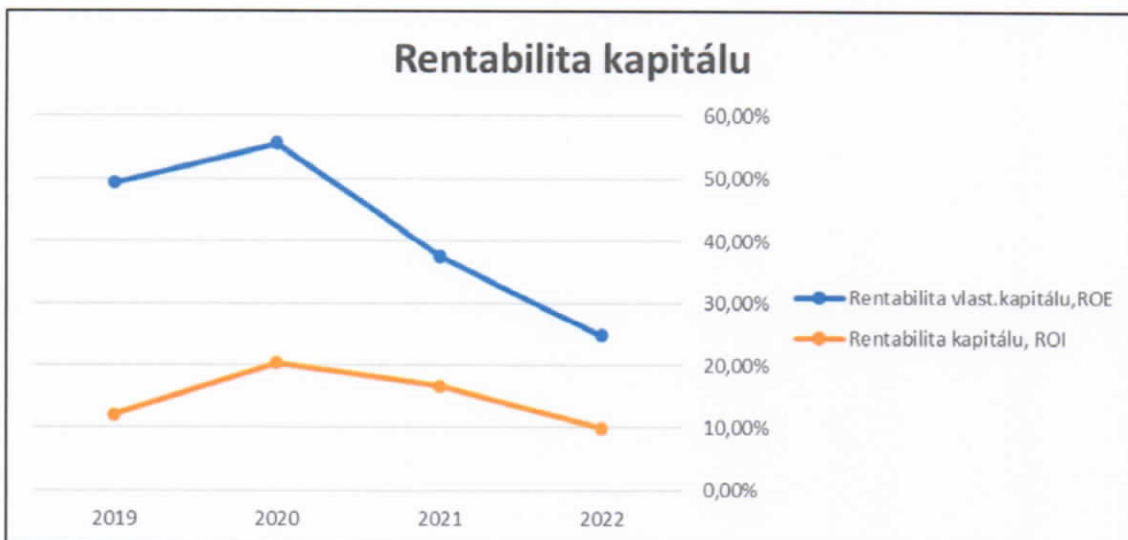


Celková zadlženosť spoločnosti mierne vzrástla na hodnotu 68%, pohybuje sa v rámci optimálnych hodnôt. Ukazovatele zadlženosti majú v dlhšom časovom horizonte klesajúcu tendenciu, čo súvisí s tým, že časť zisku sa každoročne používa na tvorbu fondu rozvoja, čím sa zvyšuje vlastné imanie. So zvyšovaním vlastného kapitálu sa zlepšovala aj hodnota ukazovateľa finančnej páky, optimálne hodnota je nižšia ako 3 (t.j. minimálny podiel vlastných zdrojov 33%). Za rok 2022 dosahuje hodnotu 3,11, čo znamená, že vlastný kapitál tvorí 32% celkového majetku.

Vývoj hodnôt zadlženosti a finančnej páky majú pozitívny dopad na rentabilitu spoločnosti, napriek tomu ukazovatele rentability v roku 2022 oproti predchádzajúcemu roku poklesli. Nižšia ziskovosť súvisela najmä s nárastom cien vstupných surovín, ktoré sme sa snažili kompenzovať zefektívňovaním výrobných procesov.



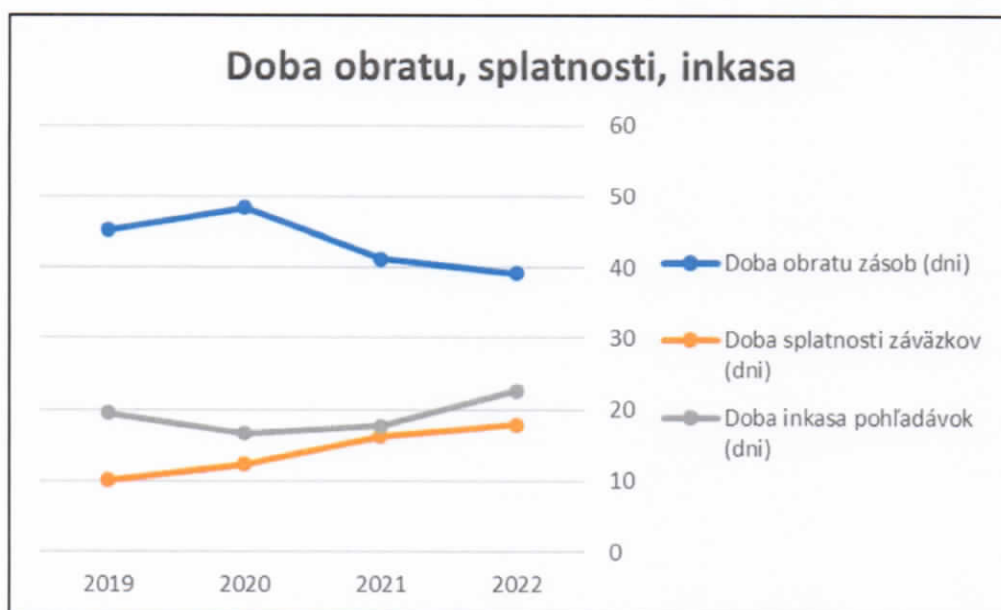
Rentabilita tržieb klesla o 1,38% a rentabilita nákladov sa znížila o 1,15% oproti roku 2021.



Ukazovatele rentability kapitálu dosahujú dlhodobu priaznivú hodnotu.

Rentabilita celkového kapitálu (ROI) v roku 2022 dosiahla hodnotu 10% a v dlhodobom časovom horizonte si zachováva hodnotu v rozpätí 9-20%, čo znamená efektívne využívanie zdrojov.

Rentabilita vlastného kapitálu (ROE) v roku 2022 dosiahla hodnotu 25%, má klesajúcu tendenciu a to hlavne z dôvodu každoročného alokovania prostriedkov do vlastného imania, čím sa zvyšuje hodnota vlastných zdrojov.



Ukazovatele aktivity dlhodobu vykazujú stabilné hodnoty.

Doba obratu zásob sa oproti roku 2021 znížila na 39 dní, ukazovateľ má dlhodobu vyváženú hodnotu v rozmedzí 39-48 dní.

Doba inkasa krátkodobých pohľadávok sa zvýšila na 23 dní a doba splatnosti krátkodobých záväzkov sa medziročne zvýšila na hodnotu 18 dní. Hodnoty ukazovateľov sú priaznivé.

## 9. Návrh na rozdelenie zisku

Konatelia navrhujú valnému zhromaždeniu schváliť rozdelenie zisku za rok 2022 vo výške 1 624 829 € v zmysle spoločenskej zmluvy spoločnosti.

## 10. Majetok a záväzky

	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
<b>Spolu majetok</b>	<b>13 367 005</b>	<b>15 001 594</b>	<b>20 464 796</b>
<b>Neobežný majetok</b>	<b>6 264 501</b>	<b>6 782 634</b>	<b>9 932 276</b>
Dlhodobý nehmotný majetok	58 974	79 301	102 919
Dlhodobý hmotný majetok	6 205 527	6 703 333	9 829 357
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
<b>Obežný majetok</b>	<b>7 085 282</b>	<b>8 193 059</b>	<b>10 505 176</b>
Zásoby	5 370 321	5 377 643	6 506 839
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 689 661	2 797 856	3 982 913
Finančné účty	25 300	17 560	15 424
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>17 222</b>	<b>25 901</b>	<b>27 344</b>
<b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b>	<b>13 367 005</b>	<b>15 001 594</b>	<b>20 464 796</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>3 969 401</b>	<b>5 474 805</b>	<b>6 585 131</b>
Základné imanie	400 000	400 000	400 000
Zákonné rezervné fondy	40 000	40 000	40 000
Ostatné fondy zo zisku	1 318 962	2 976 791	4 520 302
Výsledok hospodárenie minulých rokov	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	2 210 439	2 058 014	1 624 829
<b>Záväzky</b>	<b>9 397 604</b>	<b>9 526 789</b>	<b>13 873 427</b>
Dlhodobé záväzky	4 240 012	5 619 274	5 621 421
Dlhodobé rezervy	69 856	88 259	92 539
Dlhodobé bankové úvery	0	0	142840
Krátkodobé záväzky	2 124 947	3 227 795	3 725 184
Krátkodobé rezervy	146 100	190 092	202 149
Krátkodobé finančné výpomoci	2 750 000	0	0
Bežné bankové úvery	66 689	401 369	4 089 294
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 238</b>

## 11. Výnosy a náklady

	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
<b>Čistý obrat</b>	<b>37 281 607</b>	<b>47 193 022</b>	<b>55 113 513</b>
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>	<b>56 579 578</b>	<b>62 413 908</b>	<b>73 033 888</b>
Tržby z predaja tovaru	16 443 655	26 867 301	32 032 885

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	20 837 952	20 325 721	23 080 628
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-57 514	-407 692	714 163
Aktivácia	3 315 930	3 181 872	2 824 968
Tržby z predaja dlhod. majetku a materiálu	99 681	426 462	167 511
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	15 939 874	12 020 244	14 213 733
<b>Náklady na hospodársku činnosť spolu</b>	<b>53 175 208</b>	<b>59 308 233</b>	<b>70 464 608</b>
Náklady vynaložené na obstar. pred. tovaru	15 224 274	24 991 063	30 103 087
Spotreba materiálu, energie a ost. neskl. dodávok	11 344 924	11 662 606	15 411 799
Služby	4 178 939	3 651 698	4 025 175
Osobné náklady	5 331 634	5 598 884	5 782 562
Odpisy a oprav.položky k dl.nehm a hmot. majetku	1 063 147	1 039 029	1 085 001
Zostatk.cena predaného dlh. majetku a materiálu	82 288	348 477	132 679
Ostatné náklady na hosp. činnosť	15 950 002	12 016 476	13 924 305
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	<b>3 404 370</b>	<b>3 105 675</b>	<b>2 569 280</b>
Pridaná hodnota	9 797 081	9 661 835	9 112 583
Výnosy z finančnej činnosti spolu	0	382	432
Náklady na finančnú činnosť spolu	589 949	488 492	490 273
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	<b>-589 949</b>	<b>-488 110</b>	<b>-489 841</b>
<b>Výsledok hospodárenia z účtovného obdobia pred zdanením</b>	<b>2 814 421</b>	<b>2 617 565</b>	<b>2 079 439</b>
Daň z príjmov	603 982	559 551	454 610
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobia po zdanení</b>	<b>2 210 439</b>	<b>2 058 014</b>	<b>1 624 829</b>

## 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	2020	2021	2022
Čisté zvýšenie +/- alebo zníženie -/- peňažných prostriedkov	1 130	-7 740	-2 136
A. Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 408 915	2 689 451	1 203 630
B. Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 036 788	-1 558 271	-4 238 388
C. Čisté finančné toky z finančnej činnosti	-2 370 997	-1 138 920	3 032 622

## 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 2022, 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 2022 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 audítorských 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 nesprávnosti, 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 nesprávnosti, 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 audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti 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 audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 nesprávnosti 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 2022 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, 06. 03. 2023

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 audítora:  
Ing. Ľubica Smatanová  
Licencia SKAU č.85

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2022

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 Ā B Č Ď Ě 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 <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná jednotka malá <input checked="" type="checkbox"/> veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 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, v l . č . 2 7 9 4 / 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 3

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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 8 9 4 5 6 9 5	2 0 4 6 4 7 9 6	
			8 4 8 0 8 9 9		1 5 0 0 1 5 9 4
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 8 4 1 3 1 7 5	9 9 3 2 2 7 6	
			8 4 8 0 8 9 9		6 7 8 2 6 3 4
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	2 7 3 8 7 5	1 0 2 9 1 9	
			1 7 0 9 5 6		7 9 3 0 1
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 5 5 0 7 9	9 7 8 0 1	
			1 5 7 2 7 8		7 5 9 0 0
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 6 4 1 3	2 7 3 5	
			1 3 6 7 8		1 0 1 8
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	2 3 8 3	2 3 8 3	
					2 3 8 3
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	1 8 1 3 9 3 0 0	9 8 2 9 3 5 7	
			8 3 0 9 9 4 3		6 7 0 3 3 3 3
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	9 1 6 7 3	
			2 7 8 0 5		1 0 0 5 9 1
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 3 7 7 9 6 3 3	5 4 9 7 4 9 5	
			8 2 8 2 1 3 8		5 5 3 1 6 1 4



Označenie 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	3 5 4 1 2 7 2	3 5 4 1 2 7 2	4 6 7 7 5 3
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	6 9 8 9 0 7	6 9 8 9 0 7	6 0 3 3 6 5
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>			
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			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok</b> r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 0 5 0 5 1 7 6	1 0 5 0 5 1 7 6	8 1 9 3 0 5 9	
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby</b> súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 5 0 6 8 3 9	6 5 0 6 8 3 9	5 3 7 7 6 4 3	
<b>B.I.1.</b>	<b>Materiál</b> (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 9 4 9 6 7 2	2 9 4 9 6 7 2	2 0 9 8 6 5 4	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 5 7 6 5 5 4	1 5 7 6 5 5 4	9 2 5 1 2 7	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	3 1 2 6 9 5	3 1 2 6 9 5	2 4 9 9 6 0	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 6 6 7 9 1 8	1 6 6 7 9 1 8	2 1 0 3 9 0 2	
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40				
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky</b> súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku</b> súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		Netto 3
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>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	53	<b>3 9 8 2 9 1 3</b>	<b>3 9 8 2 9 1 3</b>	<b>2 7 9 7 8 5 6</b>	
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	54	<b>3 8 8 7 7 9 4</b>	<b>3 8 8 7 7 9 4</b>	<b>2 7 6 5 9 9 8</b>	
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				



Označenie 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	3 8 8 7 7 9 4	3 8 8 7 7 9 4	2 7 6 5 9 9 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok 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	8 3 2 9 9	8 3 2 9 9	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 1 8 2 0	1 1 8 2 0	3 1 8 5 8
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (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	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 5 4 2 4	1 5 4 2 4	1 7 5 6 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	6 2 0 0	6 2 0 0	6 0 1 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	9 2 2 4	9 2 2 4	1 1 5 4 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 7 3 4 4	2 7 3 4 4	2 5 9 0 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	3 2 2	3 2 2	3 1 5
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 7 0 2 2	2 7 0 2 2	2 5 5 4 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			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
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 0 4 6 4 7 9 6	1 5 0 0 1 5 9 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 5 8 5 1 3 1	5 4 7 4 8 0 5
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		



Označenie 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	4 5 2 0 3 0 2	2 9 7 6 7 9 1
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	4 5 2 0 3 0 2	2 9 7 6 7 9 1
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 účastí (+/- 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 obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 6 2 4 8 2 9	2 0 5 8 0 1 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 3 8 7 3 4 2 7	9 5 2 6 7 8 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 6 2 1 4 2 1	5 6 1 9 2 7 4
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 podielovej 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.	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	5 0 0 0 0 0 0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 7 1 3 1	2 6 5 2 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	6 0 4 2 9 0	5 9 2 7 4 5



Označenie 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	9 2 5 3 9	8 8 2 5 9
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	9 2 5 3 9	8 8 2 5 9
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 4 2 8 4 0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 7 2 5 1 8 4	3 2 2 7 7 9 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 9 3 2 2 1 7	2 2 2 6 3 4 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 9 3 2 2 1 7	2 2 2 6 3 4 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 4 1 9 4 1	3 7 5 2 7 7
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 5 0 7 7 4	2 3 8 7 7 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 6 2 6 1 3	1 5 4 4 3 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 6 7 0 3	2 3 1 5 5 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	9 3 6	1 4 0 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 0 2 1 4 9	1 9 0 0 9 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 9 5 8 4 9	1 7 4 3 4 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 3 0 0	1 5 7 5 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 0 8 9 2 9 4	4 0 1 3 6 9
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	6 2 3 8	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 7 3 8	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	4 5 0 0	



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 5 1 1 3 5 1 3	4 7 1 9 3 0 2 2
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	7 3 0 3 3 8 8 8	6 2 4 1 3 9 0 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 2 0 3 2 8 8 5	2 6 8 6 7 3 0 1
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 2 5 3 0 8 4 2	1 9 9 4 3 5 8 4
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	5 4 9 7 8 6	3 8 2 1 3 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	7 1 4 1 6 3	- 4 0 7 6 9 2
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 8 2 4 9 6 8	3 1 8 1 8 7 2
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 6 7 5 1 1	4 2 6 4 6 2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 4 2 1 3 7 3 3	1 2 0 2 0 2 4 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	7 0 4 6 4 6 0 8	5 9 3 0 8 2 3 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 0 1 0 3 0 8 7	2 4 9 9 1 0 6 3
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 5 4 1 1 7 9 9	1 1 6 6 2 6 0 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 0 2 5 1 7 5	3 6 5 1 6 9 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 7 8 2 5 6 2	5 5 9 8 8 8 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 9 8 1 2 6 2	3 8 4 3 5 4 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 4 3 0 3 2 6	1 3 7 7 2 6 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 7 0 9 7 4	3 7 8 0 7 4
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 6 3 5 1	1 5 8 1 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 0 8 5 0 0 1	1 0 3 9 0 2 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 0 8 7 5 8 3	1 0 3 4 1 3 4
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 2 5 8 2	4 8 9 5
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 3 2 6 7 9	3 4 8 4 7 7
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 3 9 0 7 9 5 4	1 2 0 0 0 6 6 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 5 6 9 2 8 0	3 1 0 5 6 7 5



Ozna- čenie 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)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 3 2	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 1 4	4 2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4 1 4	4 2
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 8	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 9 0 2 7 3	4 8 8 4 9 2
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 1 3 4 6 8	4 3 2 7 7 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4 1 3 4 6 8	4 3 2 7 7 1
O.	Kurzové straty (563)	52	8 2 5 2	1 0 6 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 8 5 5 3	5 4 6 5 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 9 8 4 1	- 4 8 8 1 1 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 0 7 9 4 3 9	2 6 1 7 5 6 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	4 5 4 6 1 0	5 5 9 5 5 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	4 4 3 0 6 5	5 1 4 1 8 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 1 5 4 5	4 5 3 6 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 6 2 4 8 2 9	2 0 5 8 0 1 4

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 6 1 5 0 0 7

DIČ

2 0 2 0 4 3 9 9 3 8

## ČI. 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

## ČI. 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, poisťné a pod)

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

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 500 € a nižšia, sa účtuje do nákladov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
softvér	4-8 rokov	lineárna	12,5 - 25
drobný dlhodobý nehmotný majetok	2-4 roky	lineárna	25-50

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je v rozmedzí od 500 € do 1 700 € a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok, sa odpisuje podľa odpisového plánu pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
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, poisťné, 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 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 nevykonalosti pohľadávok.

**(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(g) Rezervy**

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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) Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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 vyrovnat' 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 neevviduje 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 rovnej 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 dopĺňujú 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		201 818			13 963	2 383		218 164
Prírastky		53 261			2 450	55 711		111 422
Úbytky						55 711		55 711
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		255 079			16 413	2 383		273 875
<b>Oprávky</b>								
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
<b>Zostatková hodnota</b>								
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								
	Pozemky	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	
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného 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
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného 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
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného 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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Opravné položky k nedokončenému DHM	2 582	-	2 582		-
<b>Opravné položky spolu</b>	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 zrealnenie 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	-
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>64 375</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>64 375</b>	<b>-</b>

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
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 521 949</b>	<b>460 964</b>	<b>3 982 913</b>

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 sice 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
<b>Spolu</b>	<b>15 424</b>	<b>17 560</b>

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
<b>Náklady budúcich období dlhodobé spolu</b>	<b>322</b>	<b>315</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé spolu</b>	<b>27 022</b>	<b>25 544</b>
Poistné	12 486	12 219
Aktualizácia softvérov	6 594	6 681
Predplatné, webhosting, nájom	7 942	6 644
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé</b>	<b>-</b>	<b>42</b>
<b>Spolu</b>	<b>27 344</b>	<b>25 901</b>

#### 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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>88 259</b>	<b>5 974</b>	<b>1 694</b>		<b>92 539</b>
Odchodné, odstupné	88 259	5 974	1 694		92 539
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>190 092</b>	<b>198 606</b>	<b>186 549</b>		<b>202 149</b>
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
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>5 017 131</b>	<b>5 026 529</b>
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
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3 725 184</b>	<b>3 227 772</b>
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
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>2 986 280</b>	<b>2 937 242</b>
Zdaniteľné	2 986 280	2 937 242
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>108 708</b>	<b>114 647</b>
Odpočítateľné	108 708	114 647
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>22 829</b>	<b>24 076</b>
Uplatnená daňová pohľadávka	- 1 247	3 338
Zaučtovaná ako zníženie nákladu	- 1 247	3 338
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>627 119</b>	<b>616 821</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>10 298</b>	<b>48 706</b>
Zaučtovaná ako náklad	10 298	48 706
Zaučtovaná 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
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>17 131</b>	<b>26 529</b>

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 čerpa 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
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Kontokorent	EUR	EURIBOR + 1,0 %	30.4.2023	3 517 356	400 790
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
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
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
Demáček Pavol	EUR	0	31.12.2022	0	375 277
<b>Spolu</b>				<b>0</b>	<b>375 277</b>

## 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	-
<b>Spolu</b>	<b>6 238</b>	<b>-</b>

## ČI. 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		
<b>Spolu</b>	<b>32 032 885</b>	<b>26 867 301</b>	<b>22 530 842</b>	<b>19 943 584</b>	<b>549 786</b>	<b>382 137</b>

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
<b>Spolu</b>	<b>1 889 249</b>	<b>1 175 087</b>	<b>1 591 278</b>	<b>714 162</b>	<b>-407 692</b>
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>		<b>x</b>	<b>x</b>	<b>714 163</b>	<b>-407 692</b>

## 2. Aktivácia a výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výnosy pri aktivácii nákladov, z toho</b>	<b>2 824 968</b>	<b>3 181 872</b>
Aktivácia materiálu a tovaru	2 648 306	3 070 402
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	149 363	108 084
Aktivácia dlhodobého majetku	27 299	3 386
<b>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho</b>	<b>14 213 733</b>	<b>12 020 244</b>
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 vnútroodnikovou dopravou. Aktivácia dlhodobého majetku súvisela s montážou výrobných liniek 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
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>55 113 513</b>	<b>47 193 022</b>

## 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
<b>Osobné náklady spolu</b>	<b>5 782 562</b>	<b>5 598 884</b>

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>4 025 175</b>	<b>3 651 698</b>
<b>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>7 000</b>	<b>6 450</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 300	5 750
náklady na správu o zistených skutočnostiach	700	700
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>4 018 175</b>	<b>3 645 248</b>
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
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>13 907 954</b>	<b>12 000 662</b>
Postúpenie pohľadávky	13 801 967	11 857 240
Iné (poistenie ...)	105 987	143 422
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>490 273</b>	<b>488 492</b>
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 auditorovi 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 uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby, okrem uvedených, neboli touto auditorskou 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 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:	2 079 440			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%
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>443 065</b>	<b>21,31%</b>		<b>514 183</b>	<b>19,64%</b>
Daň vybraná zrážkou						
Odložená daň z príjmov		11 545	0,56%		45 368	1,73%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>454 610</b>	<b>21,86%</b>		<b>559 551</b>	<b>21,38%</b>

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.

**ČI. 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
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
prídel do zákonného rezervného fondu	0
prídel do fondu rozvoja spoločnosti	1 543 511
výplata podielu na zisku spoločníkom	514 503
<b>Spolu</b>	<b>2 058 014</b>

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
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 079 439	2 617 565
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet) (+/-)</b>	<b>1 446 893</b>	<b>1 481 585</b>
	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
<b>A.2.</b>	<b>Zmena stavu pracovného kapitálu</b>	<b>- 1 470 689</b>	<b>- 159 971</b>
	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		
<b>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.)</b>		<b>2 055 643</b>	<b>3 939 179</b>
	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 (-)	- 172 563	- 552 610
	Výdavky na daň z príjmov	- 679 450	- 697 118
	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A***</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.x)</b>	<b>1 203 630</b>	<b>2 689 451</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
	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>B***</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		
	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.x)</b>	<b>- 4 238 388</b>	<b>- 1 558 271</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
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***	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet)</b>	<b>3 032 622</b>	<b>- 1 138 920</b>
D	<b>Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov(+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>- 2 136</b>	<b>- 7 740</b>
E	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>17 560</b>	<b>25 300</b>
F	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>	<b>15 424</b>	<b>17 560</b>
G	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peň. ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
H	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>15 424</b>	<b>17 560</b>