

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

M-CAST s.r.o.
Orlové 255
017 01 Považská Bystrica
IČO: 36792314

Spoločnosť M-CAST s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 13.04.2007 a do obchodného registra bola zapísaná 16.06.2007 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka 17925/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a predaj odliatok zo zliatiny hliníka a medi,
- mechanické opracovanie a montáž kokilových odliatok z neželezných kovov.

3. Priemerný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	46,92	47,44
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	48	49
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 od. 5 Obch. zákon.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 21.11.2024.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 bola zaslaná do registra účtovných závierok 31.07.2024.

8. Schválenie audítora

Spoločnosti nevznikla za účtovné obdobie 2024 povinnosť overiť účtovnú závierku audítorm z dôvodu nespĺnenia veľkostných kritérií.

Podmienky pre bežné účtovné obdobie	Splnenie podmienky pre bežné účtovné obdobie	Podmienky pre predchádzajúce účtovné obdobie	Splnenie podmienky pre bezprostredne predchádzajúce obdobie
Celková suma majetku v € viac ako 4 000 000 €	nie	Celková suma majetku v € viac ako 4 000 000 €	nie
Čistý obrat viac ako 8 000 000 €	nie	Čistý obrat viac ako 8 000 000 €	nie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov viac ako 50	nie	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov viac ako 50	nie

9. Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť MKB Metallguss, G.m.b.H., s ktorou tvorí spoločnosť M-CAST spoločný podnik (100 %-ný podiel na hlasovacích právach), je oslobodená od povinnosti zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, a to podľa miestne príslušných (nemeckých) zákonov.

ČL.II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPLOČNOSTI

Spoločnosť členom štatutárneho orgánu neposkytla žiadne záruky, pôžičky alebo iné zabezpečenia. Členmi štatutárneho orgánu neboli použité finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

ČL.III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti 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, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, pričom v priebehu roka nedošlo k zmene účtovných zásad a účtovných metód.

Spoločnosť nedisponuje informáciou o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktorých uvedenie je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do užívania.

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.

Dlhodobý majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej životnosti a platné daňové zákony. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do užívania. Účtovné odpisy dlhodobého majetku sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia, ktoré sú určené kvalifikovaným odhadom. Drobný dlhodobý hmotný majetok (OC je v intervale od 500 EUR do 1700 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok). Drobný dlhodobý nehmotný majetok (OC je v intervale od 500 EUR do 2400 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok).

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

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stroje, prístroje a zariadenia	1,08 až 20 rokov	lineárna	5 až 92,6

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob je oceňovaný cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z cien obstarania. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie; vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.

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. Odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob vytvorením opravnej položky k zásobám v prípade, ak ocenenie obstarávacou cenou alebo vlastným nákladmi je vyššie ako čistá realizačná hodnota zistená ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosti.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky formou opravnej položky k pohľadávkam.

(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, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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.

(h) Záväzky

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

(i) 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.

(j) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným 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 prostredníctvom účtu vedeného v tejto 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(k) 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.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa oceňujú menovitou hodnotou a vzťahujú na:

a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykazovanou v súvahe a ich daňovou základňou,

b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti

c) 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 vyrovnáť voči budúcej základu dane.

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

(m) Dotácie

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.

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 zaučtovaním 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 zaučtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

(n) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v účtovnom období 2024 nevykonala opravy významných chýb minulých účtovných období.

ČL. IV**INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT****ČL. IV. A. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

U dlhodobého nehmotného majetku nedošlo oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu k žiadnym významným zmenám.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2024 do 31. 12. 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 058 432		3 310		1 061 742
Prírastky			17 657		14 557		32 214
Úbytky					14 557		14 557
Presuny					-3 215		-3 215
Stav na konci účtovného obdobia			1 076 089		95		1 076 184
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			896 881				896 881
Prírastky			55 957				55 957
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia			952 838				952 838
Zostatková cena							
Stav na začiatku účtovného obdobia			161 551		3 310		164 861
Stav na konci účtovného obdobia			123 251		95		123 346

Spoločnosť v priebehu roka investovala najmä do odsávania pecí na zlievarni, pokračujúca investícia do liaceho stroja a iného drobného majetku.

Hnutelné veci v podobe dlhodobého majetku vo vlastníctve spoločnosti sú poistené na základe poisťnej zmluvy č. 511131638 uzatvorenej s Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s., Bratislava.

Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom – nie je zriadené na žiadny dlhodobý majetok spoločnosti.

Opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku spoločnosť v priebehu bežného a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia netvorila, nakoľko nebol dôvod.

2. Zásoby

V priebehu účtovného obdobia nebolo potrebné vytvárať opravné položky na zásoby, nakoľko sa neznížila ich úžitková hodnota a zostatky skladových zásob k 31.12.2024 zodpovedali ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnym cenám.

Zásoby sú poistené na základe poistnej zmluvy č. 511131638 uzatvorenej s Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s., Bratislava.

Inventúrne rozdiely týkajúce sa materiálu, hotových výrobkov a nedokončenej výroby boli zúčtované ako rozdiely do normy podľa vnútropodnikovej smernice.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

Spoločnosť v účtovnom období roka 2024 účtovala o dlhodobých pohľadávkach, a to o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 4 724 €, najmä z titulu dočasných daňových rozdielov vyplývajúcich z tvorby rezerv na odchodné a očakávané reklamácie.

Štruktúra krátkodobých pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Krátkodobé pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	436 324	0	436 322
Daňové pohľadávky a dotácie	75 264		75 264
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	511 588	0	511 588

Daňové pohľadávky a dotácie k 31.12.2024 boli vo výške 75 264 €. Spoločnosť svoju obchodnú činnosť zameriava predovšetkým na dodávky do členských štátov EU. Nakoľko je dodanie do týchto štátov oslobodené od DPH, spoločnosť vykazuje nadmerné odpočty, z ktorých daňová pohľadávka k 31.12.2024 predstavovala 52 395 €. Spoločnosť vykázala v daňovom priznaní daň z príjmu 4 070 €. Preddavky na daň z príjmov boli uhradené vo väčšej výške ako je výška daňovej povinnosti vyplývajúca z daňového priznania. Rozdiel medzi zaplatenými preddavkami a daňovou povinnosťou k 31.12.2024 je daňová pohľadávka vo výške 22 869 €. Spoločnosť bude žiadať o vrátenie preplatku, nakoľko jej v roku 2024 nevznikne povinnosť platiť preddavky na daň z príjmov právnických osôb.

Tabuľka č.2

Krátkodobé pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	317 993	3 919	321 912
Daňové pohľadávky a dotácie	60 083		60 083
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	378 076	3 919	381 995

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici vo výške 1 469 € a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. K bežnému účtu má Spoločnosť zriadený kontokorentný úver, ktorý bol k 31.12.2024 vyčerpaný vo výške 398 610 € – vid'. čl. IV.B. bod 6. - Informácie o údajoch na strane pasív súvahy a je k 31.12.2024 vykázaný na strane pasív súvahy

5. Časové rozlíšenie aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 493	1 477
Poistenie	4 747	1 162
Telefónne poplatky, prenájom, licencie, domény, servisná podpora – dochádzkový a stravovací systém	746	315

ČL. IV. B. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	140 000				140 000
Zákonný rezervný fond	14 000				14 000
Ostatné kapitálové fondy	250 000				250 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy	428				428
VH minulých rokov spolu: z toho:	73 551			- 31 797	41 754
- nerozdelený zisk min. rokov	73 551				73 551
- neuhradená strata min.rokov				- 31 797	-31 797
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	-31 797	- 1 474		31 797	- 1 474
Vlastné imanie spolu	446 182	- 1 474		0	444 708

Základné imanie spoločnosti, zákonný rezervný fond zo zisku a ostatné kapitálové fondy sa v priebehu roka nezmenili. Rezervný fond dosiahol zákonom stanovenú hranicu 10 % zo základného imania. Ako ostatné fondy je vykázaný ostatný kapitálový fond vo výške 250 000 €.

Účtovná strata za rok 2023 vo výške 31 797 € bola prenesená do ďalšieho účtovného obdobia a preúčtovaná na základe rozhodnutia valného zhromaždenia konaného dňa 21.11.2024 na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	20 604	2 190	0	0	22 794
Na odchodné	20 604	2 190	0	0	22 794
Krátkodobé rezervy, z toho:	44 554	39 262	35 343	9 211	39 262
Na nevyč. dovolenku a na soc. a zdr. zabezp.	36 184	31 928	34 904	1 280	31 928
Ostatné rezervy	8 370	7 334	439	7 931	7 334

Ako ostatné rezervy spoločnosť tvorila rezervu na očakávané reklamácie dodaných odliatkov v roku 2024.

2. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	52 151	63 130
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	52 151	63 130
Krátkodobé záväzky spolu	547 646	263 331
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	547 646	263 331
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Krátkodobé záväzky – ku dňu 31.12.2024 tvoria predovšetkým záväzky z obchodného styku, a to vo výške 437 392 €. Ďalšou významnou položkou sú záväzky voči zamestnancom 61 810 €, záväzky zo sociálneho zabezpečenia 40 750 € a iné záväzky vo výške 34 €. Daňový záväzok tvoria preddavky na daň zo závislej činnosti 7 374 €, daň z motorových vozidiel 286 €. Preddavky na daň z príjmov boli uhradené vo väčšej výške ako je výška daňovej povinnosti, preto záväzok spoločnosti z titulu dani z príjmov vyplývajúci z daňového priznania k 31.12.2024 je 0 €.

Dlhodobé záväzky – tvoria záväzok zo sociálneho fondu vo výške 5 457 € a ostatné dlhodobé záväzky voči spoločnému podniku – MKB Metallguss, G.m.b.H. vo výške 30 000 € z titulu prijatej pôžičky od spriaznenej osoby (spoločníka MKB Metallguss, G.m.b.H.) a ostatné dlhodobé záväzky vo výške 16 694 € z titulu prijatej pôžičky od Ing. Pavla Demáčka. Informácie o pôžičkách sú podrobne uvedené v bode 6.

3. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nevykázala k 31.12.2024 odložený daňový záväzok.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 138	254
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 727	4 716
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	13 595
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 727	18 565
Čerpanie sociálneho fondu	7 408	10 427

Konečný zostatok sociálneho fondu**5 457****8 138**

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na príspevky zamestnancom na stravu, zdravotné, rekreačné, rehabilitačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť v roku 2024 uzavrela s VUB bankou dodatok k zmluve o kontokorentnom úvere, ako možnosti čerpať kontokorent zriadený k bežnému účtu spoločnosti do výšky 600 000 EUR. K 31.12.2024 bol kontokorent vyčerpaný vo výške 398 610 €, a je vykázaný na strane pasív súvahy. Kontokorent sa čerpal na prevádzkové náklady ako preklopenie časového rozdielu medzi splatnosťami dodávateľských a odberateľských faktúr. Úrok je dohodnutý ako pohyblivý, skladajúci sa z EURIBOR + marže 2,0 % p.a..

Kontokorent je zabezpečený dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 1/2014/D – bližšie vid' čl. V. bod 1 – Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé bankové úvery					
Č. účtu 2323486251/0200 - kontokorent	EUR	EURIBOR+ 2,0 % p.a.	30.04.2025	398 610	287 381

Prehľad o prijatých pôžičkách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Ing. Pavol Demáček	EUR	6%	31.12.2026	16 694	24 992
Spoločník	EUR	0	Nie je vymedzený	30 000	30 000
Spolu				46 694	54 992
Krátkodobé pôžičky					
	EUR			0	0
Spolu				0	0
Spolu pôžičky				46 694	54 992

Bezüročná dlhodobá pôžička bola spoločnosti poskytnutá na základe zmluvy od spriaznenej osoby – spoločníka.

Dlhodobá pôžička od veriteľa p. Ing. Pavla Demáčka bola pôvodne poskytnutá spoločnosti ako bezúročná, od roku 2023 je na základe dohody o splátkovom kalendári a plnení záväzku v splátkach úročená 6% p.a..

Dlhodobé pôžičky sú v roku 2024 evidované na účte ostatných dlhodobých záväzkov a v súvahe vykazované na r. 110

ČL. IV.C. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Výrobky		Tovary		Služby		Spolu	
	Bežné Účtovné obdobie b	Bezprostr. predchádz. účt.obdobie b	Bežné Účtovné obdobie d	Bezprostr. predchádz. účt.obdobie e	Bežné Účtovné obdobie f	Bezprostr. predchádz. účt.obdobie g	Bežné Účtovné obdobie h	Bezprostr. predchádz. účt.obdobie i
Slovensko	315 264	257 741	0	6 000	735	70	315 999	263 811
Nemecko	4 880 166	5 371 009	111 050	114 608	209 183	24 285	5 200 399	5 509 902
Česko	7 710	12 860					7 710	12 860
Spolu	5 203 140	5 641 610	111 050	120 608	209 918	24 355	5 524 108	5 786 573

Predaj v roku 2024 bol ovplyvňovaný požadovanou štruktúrou odbytu. V priebehu prvého polroka Spoločnosť pociťovala negatívny vplyv znižujúceho objemu zákaziek ťažších a zložitejších odliatkov. V druhej polovici roka bol objem zákaziek ťažkých odliatkov zvýšený.

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	15 418	4 167	79 734	11 251	-75 566
Výrobky	383 307	375 095	417 428	8 212	-42 332
Iné					
Spolu	398 725	379 264	497 162	19 463	-117 898
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	19 463	- 117 898

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát k 31.12.2024 je zvýšenie o 19 463 €, z dôvodu zvýšenia rozpracovanosti o 11 251 € a zároveň zvýšenia zásob hotovej výroby o 8 212 €.

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 387 723	2 440 147
Aktivácia materiálu a tovaru	2 387 723	2 440 147
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	38 013	101 147
Tržby z predaja materiálu	32 213	92 187
Tržby z predaja DHM	0	0
Inventúrny prebytok	5 800	8 960

iné	0	0
Výnosy z finančnej činnosti	0	0
Kurzové zisky	0	0

Aktivácia materiálu a tovaru vzniká pri spotrebe vlastných výrobkov pri ďalšej výrobe.

Spoločnosť neúčtovala o výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

ČL. IV. D INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku a finančnú činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	283 759	263 009
opravy	22 418	11 781
kooperácie – externé opracovanie odliatkov	545	2 193
Skúšky na odliatkoch	2 519	2 557
cestovné	3 468	4 135
nájomné	214 056	201 528
Poradenstvo, audit ISO	1 835	4 330
iné	38 918	36 485
Ostatné položky nákladov na hospodársku činnosť, z toho:	14 537	5 193
Poistenie hnuiteľného majetku, pohľadávok a zodpovednosti za škodu	14 112	4 273
Iné	425	920
Finančné náklady, z toho:	28 375	23 573
Nákladové úroky	23 925	18 946
Kurzové straty	0	0
Ostatné finančné náklady (poplatky bankám)	4 450	4 627

Nárast nákladov na služby súvisí s najmä s nárastom nákladov na nájomné (vplyvom zavedenia inflačnej doložky v nájomnej zmluve), na nevyhnutné opravy ako aj ostatných služieb vplyvom inflačných zmien.

Položka „iné“ v ostatných nákladoch na hospodársku činnosť tvoria daňovo neuznané ostatné prevádzkové náklady. Nákladové úroky vyplývajú z titulu úrokov z kontokorentného úveru vo výške 22 425 €.

Spoločnosť neúčtovala o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

ČL. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok a záväzky

Spoločnosť eviduje záväzok z titulu podpísania dohody o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 1/2014/D ako formu zabezpečeného záväzku spoločnosti vyplývajúceho z titulu schváleného úverového rámca k bežnému účtu spoločnosti vo výške 600 000 € (kontokorentný úver). Kontokorent je splatný 30.04.2025 a spoločnosť bude žiadať o jeho obnovenie.

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe spoločnosť neeviduje.

Spoločnosť eviduje v podsúvahovej evidencii formy zákaznikov, jadrá, odliatky na prepracovanie a záliatky – ako majetok prijatý do úschovy od zákazníka MKB Metallguss GmbH..

2. Najatý majetok

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	7	9	2	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	9	6	1	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť má v nájme kancelárske a výrobné priestory od spoločnosti MEDEX, s.r.o., Považská Bystrica, , a ročná suma nájomného predstavuje 199 339 €. Táto nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31.12.2033. Spoločnosť má v nájme aj softvér, hardvér a správu IT od spoločnosti MEDEKO CAST s.r.o, zmluva zo dňa 31.12.2015 v znení aktuálnych dodatkov, ročné nájomné v sume 12 864 € (1 072 € mesačne). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

ČL. VI

INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

ČL. VII

OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka nemá vecnú náplň.