

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 | 50,3 | 55,4 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 48 | 54 |
| 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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24. 04. 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 bola zaslaná do registra účtovných závierok 26.5.2017

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 09. 11. 2012 schválilo spoločnosť Audit consults, s.r.o. Považská Bystrica ako audítora na overenie účtovnej závierky na dobu neurčitú.

9. Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť MKB Metallguss, G.m.b.H., s ktorou tvorí spoločnosť M-CAST spoločný podnik (50 %-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 zahŕňa 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. Pre drobný dlhodobý hmotný majetok (OC je v intervale od 170 EUR do 1700 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok). Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý nespĺňa zákonnú hranicu ocenenia (OC je nad 2400 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok) je v zmysle postupov účtovaný priamo do nákladov spoločnosti.

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 zahŕňa 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 zahŕňa 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 nepotrebných rezerv 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) Cudzí 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 vzťahujú na:

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

b) možnosti umorovať daňovú stravu 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 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.

(m) Dotácie

Spoločnosti v účtovnom období 2017 neboli poskytnuté žiadne dotácie.

(n) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v účtovnom období 2016 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 zmenám.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2017 do 31. 12. 2017. je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|--------|--|----------------|-------------------------|-----------------------------------|---------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Ostatný DHM | Obsta- rávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 870 815 | | | | 870 815 |
| Prírastky | | | 15 799 | | | | 15 799 |
| Úbytky | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 886 614 | | | | 886 614 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 507 165 | | | | 507 165 |
| Prírastky | | | 72 628 | | | | 72 628 |
| Úbytky | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 579 793 | | | | 579 793 |
| <i>Zostatková cena</i> | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 363 650 | | | | 363 650 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 306 821 | | | | 306 821 |

Spoločnosť v priebehu roka investovala najmä do nákupu novej výrobnéj technológie, a liaceho stroja a vrtačko-frézky.

Hnuteľné veci vo vlastníctve spoločnosti nie sú poistené.

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 31.12.2017 zodpovedali ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnym cenám.

Zásoby sú poistené na základe poisťovnej zmluvy č. 511065528 uzatvorenej s Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s., Bratislava.

Inventúrne rozdiely týkajúce sa tovaru, 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 2017 neúčtovala o dlhodobých pohľadávkach. Štruktúra krátkodobých pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č.1

| Krátkodobé pohľadávky k 31.12.2017 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 156 570 | | 156 570 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 48 104 | | 48 104 |
| Iné pohľadávky | 740 | | 740 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 205 414 | | 205 414 |

Daňové pohľadávky k 31.12.2017 boli vo výške 48 104 €. 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 31.12.2017 predstavovala 35 645,60 €. Spoločnosť vykázala v daňovom priznaní daň z príjmu 1 117,25 EUR, čo je menej, ako daňová licencia, je povinná odvieť daň vo výške 2 880 EUR. Preddavky na daň z príjmov boli uhradené vo väčšej výške ako je výška daňovej licencie. Rozdiel k 31.12.2017 je 12 458,64 EUR. Spoločnosť bude žiadať o vrátenie preplatku, nakoľko mu v roku 2018 nevznikne povinnosť platiť preddavky na daň z príjmov právnických osôb.

Tabuľka č. 2

| Krátkodobé pohľadávky k 31.12.2016 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 45 191 | | 45 191 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 64 160 | | 64 160 |
| Iné pohľadávky | 430 | | 430 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 106 781 | | 106 781 |

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

K bežnému účtu má Spoločnosť zriadený kontokorentný úver, ktorý bol k 31.12.2017 vyčerpaný vo výške 106 492,92 EUR – vid'. čl. IV.B. bod 5. - Informácie o údajoch na strane pasív súvahy a je k 31.12.2017 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: | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 2 498 | 4 505 |
| Poistenie | 1 065 | 1 035 |
| Telefónne poplatky, predplatné časopisov, prenájom, licencia solidworks | 1 433 | 3 470 |

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 a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia f |
|--|---|----------------|---------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 140 000 | | | | 140 000 |
| Zákonný rezervný fond | 14 000 | | | | 14 000 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 155 407 | | | 28 097 | 183 504 |
| Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia | 65 788 | -1 153 | 37 691 | -28 097 | -1 153 |
| Vlastné imanie spolu | 375 195 | | 65 788 | | 336 351 |

Základné imanie spoločnosti sa v priebehu roka nezmenilo. Rezervný fond nebolo treba dopĺňať, nakoľko dosiahol zákonom stanovenú hranicu 10 % zo základného imania. Podiely na zisku boli vyplatené v roku 2017 vo výške 33 691 €. Ako ostatné fondy zo zisku je vykázaný prídel zo zisku spoločnosti, ktorý ostáva na jej rozvoj.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 65 788 € bol rozdelený na základe rozhodnutia valného zhromaždenia konaného dňa 21.4.2017 nasledovne:

Informácie o rozdelení zisku z roku 2016

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 65 788 |
| Rozdelenie účtovného zisku | |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 28 097 |
| Prídel do sociálneho fondu | 4 000 |
| Výplata podielu na zisku spoločníkom, členom | 20 000 |
| Iné (výplata podielov na zisku štatutárnemu orgánu) | 13 691 |
| Spolu | 65 788 |

Účtovná strata za rok 2017 vo výške -1 153 EUR bude predmetom rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré sa uskutoční v prvej polovici roka 2018.

2. Rezervy

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

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia f |
|--|---|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 13 718 | | | 648 | 13 070 |
| Na odchodné | 13 718 | | | 648 | 13 070 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 26 706 | 32 159 | 26 531 | | 32 334 |
| Na nevyč. dovolenku a na soc. a zdr. zabezp. | 23 619 | 26 585 | 23 444 | | 26 760 |
| Na audit UZ a výročnej správy | 2 200 | 2 200 | 2 200 | | 2 200 |

| | | | | |
|-----------------|-----|-------|-----|-------|
| Ostatné rezervy | 887 | 3 374 | 887 | 3 374 |
|-----------------|-----|-------|-----|-------|

Ako ostatné rezervy spoločnosť tvorila rezervu na zahraničné úrazové poistenie BG Holz und Metall a rezervu na reklamácie odliatok.

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 | 191 770 | 228 443 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | 63 291 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 191 770 | 165 152 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 403 662 | 306 280 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 327 976 | 306 115 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 75 686 | 165 |

Krátkodobé záväzky – ku dňu 31.12.2017 tvoria predovšetkým záväzky z obchodného styku, a to vo výške 287 933 € a záväzok z titulu pôžičky od spoločníkov s dobou splatnosti do 1 roka vo výške 39 134 €. Ďalšou významnou položkou sú záväzky voči zamestnancom 39 634 €, prokuristom 2 320 €, zrážky zo mzdy vo výške 235 € a záväzky zo sociálneho zabezpečenia 27 778 €. Daňový záväzok tvoria preddavky na daň zo závislej činnosti 6 353 € a daň z motorových vozidiel 275 €.

Dlhodobé záväzky - tvoria záväzok zo sociálneho fondu vo výške 11 077 € a ostatné dlhodobé záväzky voči spoločnému podniku – MKB Metallguss, G.m.b.H. vo výške 100 442 € z titulu prijatej pôžičky od spriaznenej osoby (spoločníka MKB Metallguss, G.m.b.H.) a ostatné dlhodobé záväzky vo výške 80 251 € z titulu prijatej pôžičky od spoločníka Ing. Pavla Demáčka. Informácie o pôžičkách sú podrobne uvedené v bode 5.

3. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť vykázala k 31.12.2017 odložený daňový záväzok vo výške 22 375 €, a to najmä z titulu rozdielnej zostatkovej ceny účtovnej a daňovej u dlhodobého hmotného majetku.

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 | 8 616 | 6 082 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 3 328 | 3 341 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 4 000 | 4 000 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 7 328 | 7 341 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 4 867 | 4 807 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 11 077 | 8 616 |

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. V roku 2017 bol tvorený aj prídelenom zo zisku roka 2016, a to vo výške 4 000 €. 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 2017 uzavrela s VUB bankou dodatok k zmluve o kontokorentnom úvere, ako možnosti čerpať kontokorent zriadený k bežnému účtu spoločnosti do výšky 350 000 EUR. K 31.12.2017 bol kontokorent vyčerpaný vo výške 106 492,92 €, 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 a | Mena b | Úrok p. a. v % c | Dátum splatnosti d | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie e | Suma istiny v eurách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f |
|--|-----------|---------------------------|--------------------------|--|---|
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| Č. účtu 2323486251/0200 - kontokorent | EUR | EURIBOR+ 2,0 % p.a. | 31.03.2018 | 106 493 | 53 142 |

Prehľad o prijatých pôžičkách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:
Tabuľka č. 2

| Názov položky a | Mena b | Úrok p. a. v % c | Dátum splatnosti d | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie e | Suma istiny v eurách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f |
|---------------------------|-----------|---------------------------|--------------------------|--|---|
| Dlhodobé pôžičky | | | | | |
| Demáček | EUR | 0 | Nie je vymedzený | 33 291 | 33 291 |
| MKB Metallguss GmbH | EUR | 0 | Nie je vymedzený | 30 000 | 30 000 |
| Demáček | EUR | 4 % | 31.12.2021 | 46 961 | 62 615 |
| MKB Metallguss GmbH | EUR | 4 % | 31.12.2021 | 70 442 | 93 922 |
| Spolu | | | | 180 694 | 219 828 |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | |
| Demáček | EUR | 4 % | 31.12.2018 | 15 654 | 31 308 |
| MKB Metallguss GmbH | EUR | 4 % | 31.12.2018 | 23 480 | 23 480 |
| Spolu | | | | 39 134 | 54 788 |
| Spolu pôžičky | | | | 219 828 | 274 615 |

Bezüročné a úročené dlhodobé pôžičky boli spoločnosti poskytnuté na základe zmlúv od spriaznených osôb – spoločníka MKB Metallguss GmbH a spoločníka Ing. Pavla Demáčka. V roku 2017 sú evidované na účtoch ostatných dlhodobých záväzkov (v členení na krátkodobé a dlhodobé) a v súvahe vykazované na r. 110 a 130.

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 | 122 261 | 84 660 | 16 764 | 8 230 | 116 | | 139 141 | 92 890 |
| Dánsko | 10 421 | 10 806 | | | | | 10 421 | 10 806 |
| Nemecko | 3 408 467 | 3 446 020 | 2 553 | 3 628 | 17 290 | 13 975 | 3 428 310 | 3 463 623 |
| Česko | 10 486 | 13 227 | | | | 0 | 10 486 | 13 227 |
| Iné | - 6 400 | -5 422 | | | | | -6 400 | -5 422 |
| Spolu | 3 545 235 | 3 549 291 | 19 317 | 11 858 | 17 406 | 13 975 | 3 581 958 | 3 575 124 |

Predaj v roku 2017 bol v prvej polovici ovplyvňovaný požiadavkami na nové odliatky, pričom tieto boli v kategórii odliatkov z vyššou hmotnosťou, čo sa pozitívne prejavilo na celkovom obrate, avšak nepriaznivo to ovplyvnilo výšku maže. Druhá polovica roka bola poznačená zníženým odbytom, čo sa negatívne prejavilo na hospodárskom výsledku firmy.

2. 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 | 36 620 | 20 371 | 45 407 | 16 249 | -25 036 |
| Výrobky | 290 966 | 310 812 | 338 840 | -19 846 | -28 028 |
| Iné | | | | | |
| Spolu | 327 586 | 331 183 | 384 247 | -3 597 | -53 064 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | -3 597 | -53 064 |

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát k 31.12.2017 je zníženie o 3 597 EUR, z dôvodu zvýšenia rozpracovanosti o 16 249 EUR a zároveň zníženia zásob hotovej výroby o 19 846 EUR.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 1 432 568 | 1 310 506 |
| Aktivácia materiálu a tovaru | 1 432 568 | 1 310 506 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 97 045 | 58 402 |
| Tržby z predaja materiálu | 92 585 | 56 264 |
| Inventúrny prebytok | 4 450 | 2 138 |
| iné | 10 | 0 |

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

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

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou sú výnosy z predaja materiálu.

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: | 265 511 | 275 397 |
| opravy | 12 648 | 12 299 |
| kooperácie – externé opracovanie odliatkov | 14 767 | 43 226 |
| cestovné | 2 093 | 1 104 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| nájomné | 158 704 | 152 639 |
| zlievarenské poradenstvo a audity ISO | 14 387 | 11 423 |
| ostatné | 62 912 | 54 706 |
| Ostatné položky nákladov na hospodársku činnosť, z toho: | 4 063 | 4 583 |
| Poistenie hnutel'ného majetku, pohľadávok a zodpovednosti za škodu | 4 057 | 4 043 |
| Iné | 6 | 540 |
| Finančné náklady, z toho: | 14 454 | 15 783 |
| Nákladové úroky | 11 313 | 12 540 |
| Poplatky bankám | 3 141 | 3 243 |

Pokles nákladov na služby súvisí najmä s poklesom nákladov na kooperácie, nakoľko kľúčový zákazník nepožadoval finálne opracovania výrobkov zabezpečované externými dodávateľmi. Nákladové úroky vyplývajú z titulu pôžičky poskytnutej spoločnosti od spoločníkov v sume 7 827 € a úrokov z kontokorentného úveru vo výške 3 486 €. Spoločnosť neúčtovala o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

ČL. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý 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 350 000 € (kontokorentný úver). Kontokorent je splatný 31.03.2018 a spoločnosť bude žiadať o jeho obnovenie v rovnakej výške.

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

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme kancelárske a výrobné priestory od spriaznenej osoby – spoločnosti MEDEX, s.r.o., Považská Bystrica, dňa 30.09.2016 s platnosťou od 1.10.2016 bol podpísaný nový dodatok k zmluve o nájme nebytových priestorov, kedy bola do prenájmu zobrať celá výrobná hala a v tejto súvislosti aj zvýšené nájomné na ročnú sumu 143 775,60 €. Spoločnosť má v nájme aj softvér, hardvér a správu IT od spriaznenej osoby – spoločnosti MEDEKO CAST s.r.o, dňa 31.12.2015 s platnosťou od 1.1.2016 bol podpísaný nový dodatok k zmluve o podnikateľskom nájme hnutel'ných vecí a poskytovaní služieb, kde bola aktualizovaná príloha č.1 k zmluve a v tejto súvislosti aj zvýšené nájomné na ročnú sumu 15 480 € (1 290 € mesačne). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

Spoločnosť eviduje v podsúvahovej evidencii formy zákazníkov – ako majetok prijatý do úschovy v celkovej hodnote 1 958 080 €.

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.