

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 odliatkov zo zliatiny hliníka a medi,
- mechanické opracovanie a montáž kokilových odliatkov 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	48,2	50,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	49	48
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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 17. 04. 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 bola zaslaná do registra účtovných závierok 6.3.2018.

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 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 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 účtovný 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 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 nevymožiteľné 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) Cudzia 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:

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

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

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

(m) Dotácie

Spoločnosti v účtovnom období 2018 neboli poskytnuté žiadne dotácie.

(n) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v účtovnom období 2018 nevykonala opravy významných chýb minulých účtovných období.

ČL. IV
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ 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 1.1.2018 do 31. 12. 2018. 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
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia			886 614		0		886 614
Prírastky			16 560		16 829		33 389
Úbytky			3 240		16 560		19 800
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			899 934		269		900 203
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			579 793				579 793
Prírastky			65 076				65 076
Úbytky			3 240				3 240
Stav na konci účtovného obdobia			641 629				641 629
Zostatková cena							
Stav na začiatku účtovného obdobia			306 821		0		306 821
Stav na konci účtovného obdobia			258 305		269		258 574

Spoločnosť v priebehu roka investovala najmä do nákupu novej výrobnéj technológie, a to trhacieho stroja.

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 31.12.2018 zodpovedali ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnym cenám.

Zásoby sú poistené na základe poisťnej zmluvy č. 511065528 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 2018 neúčtovala o dlhodobých pohľadávkach. Štruktúra krátkodobých pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č.1

Krátkodobé pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	124 108		124 108
Daňové pohľadávky a dotácie	30 232		30 232
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	154 340		154 340

Daňové pohľadávky k 31.12.2018 boli vo výške 30 232 €. 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 31.12.2018 predstavovala 30 232 €.

Tabuľka č. 2

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

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 31.12.2018 vyčerpaný vo výške 110 436 EUR – vid'. čl. IV.B. bod 5. - Informácie o údajoch na strane pasív súvahy a je k 31.12.2018 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:	2 199	2 498
Poistenie	1 083	1 065
Telefónne poplatky, predplatné časopisov, prenájom, licencia solidworks	1 116	1 433

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 začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	140 000				140 000
Zákonný rezervný fond	14 000				14 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy	183 504				183 504
VH minulých rokov- neuhradená strata min.rokov	0			-1 153	- 1 153
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	-1 153	-25 158		+1 153	-25 158
Vlastné imanie spolu	336 351	-25 158		0	311 193

Základné imanie spoločnosti, zákonný rezervný fond a ostatné fondy zo zisku sa v priebehu roka nezmenili. Rezervný fond dosiahol zákonom stanovenú hranicu 10 % zo základného imania. Účtovná strata za rok 2017 vo výške - 1153 € bola na základe rozhodnutia valného zhromaždenia konaného dňa 17.4.2018 preúčtovaná na neuhradenú stratu minulých období, a to nasledovne:

Informácie o úhrade straty z roku 2017

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-1 153
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia	-1 153
Spolu	-1 153

Účtovná strata za rok 2018 vo výške -25 158 EUR bude predmetom rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré sa uskutoční v prvej polovici roka 2019.

2. 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:	13 070			793	12 277
Na odchodné	13 070			793	12 277
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 334	32 159	26 531		37 221
Na nevyč. dovolenku a na soc. a zdr. zabezp.	26 760	33 034	26 352	380	33 062
Na audit UZ a výročnej správy	2 200	2 200	2 200		2 200
Ostatné rezervy	3 374	1 959	3 370	4	1 959

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

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	148 747	191 770
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	148 747	191 770
Krátkodobé záväzky spolu	265 128	403 662
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	264 717	327 976
Záväzky po lehote splatnosti	411	75 686

Krátkodobé záväzky – ku dňu 31.12.2018 tvoria predovšetkým záväzky z obchodného styku, a to vo výške 152 051 € a záväzok z titulu pôžičky od spoločníkov s dobou splatnosti do 1 roka vo výške 39 134 €. Ďalšou významnou položkou sú záväzky voči zamestnancom 38 005 €, prokuristom 2 320 €, zrážky zo mzdy vo výške 561 € a záväzky zo sociálneho zabezpečenia 26 656 €. Daňový záväzok tvoria preddavky na daň zo závislej činnosti 6 040 €, daň z motorových vozidiel 287 € a daň z príjmu 74 €, kde spoločnosť vykázala daňový základ vo výške 352 € pri možnosti využitia pozastavenia daňových odpisov na vybranom majetku.

Dlhodobé záväzky - tvoria záväzok zo sociálneho fondu vo výške 7 187 € a ostatné dlhodobé záväzky voči spoločnému podniku – MKB Metallguss, G.m.b.H. vo výške 76 961 € z titulu prijatej pôžičky od spriaznenej osoby (spoločníka MKB Metallguss, G.m.b.H.) a ostatné dlhodobé záväzky vo výške 64 599 € 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 31.12.2018 odložený daňový záväzok vo výške 16 674 €, 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	11 077	8 616
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 392	3 328
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	4 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 392	7 328
Čerpanie sociálneho fondu	7 282	4 867
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 187	11 077

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 2018 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 31.12.2018 bol kontokorent vyčerpaný vo výške 110 436 €, 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 viď. 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.	30.04.2019	110 436	106 493

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					
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	31 308	46 961
MKB Metallguss GmbH	EUR	4 %	31.12.2021	46 961	70 442
Spolu				141 560	180 694
Krátkodobé pôžičky					
Demáček	EUR	4 %	31.12.2019	15 654	15 654
MKB Metallguss GmbH	EUR	4 %	31.12.2019	23 480	23 480
Spolu				39 134	39 134
Spolu pôžičky				180 694	219 828

Bezúročné a úročené dlhodobé pôžičky boli spoločnosti poskytnuté na základe zmlúv od spriaznených osôb – spoločníka MKB Metallguss GmbH a spoločníka Ing. Pavla Demáčka. V roku 2018 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	Výrobky		Tovary		Služby		Spolu	
	Bežné Účtovné obdobie	Bezprostr. predchádz. účt.obdobie	Bežné Účtovné obdobie	Bezprostr. predchádz. účt.obdobie	Bežné Účtovné obdobie	Bezprostr. predchádz. účt.obdobie	Bežné Účtovné obdobie	Bezprostr. predchádz. účt.obdobie
a	b	b	d	e	f	g	h	i
Slovensko	143 864	122 261	7 746	16 764	319	116	151 929	139 141
Dánsko	0	10 421					0	10 421
Nemecko	3 071 573	3 408 467	54 925	2 553	29 403	17 290	3 155 901	3 428 310
Česko	12 117	10 486					12 117	10 486
Iné	-1 803	- 6 400					-1 803	-6 400
Spolu	3 225 751	3 545 235	62 671	19 317	29 722	17 406	3 318 144	3 581 958

Predaj v roku 2018 bol ovplyvňovaný požadovanou štruktúrou odbytu. Celkovo sa realizoval menší počet odliatkov oproti minulému roku, navyše išlo o odliatky s nižšou hmotnosťou, čo sa prejavilo v poklese celkového obratu. Druhá polovica roka bola poznačená zníženým odbytom, čo sa v sumáre prejavilo negatívne na výsledku hospodárenia spoločnosti.

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	8 729	36 620	20 371	-27 891	16 249
Výrobky	314 580	290 966	310 812	23 614	-19 846
Iné					
Spolu	323 309	327 586	331 183	-4 277	-3 597
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-4 277	-3 597

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát k 31.12.2018 je zníženie o 4 277 EUR, z dôvodu zníženia rozpracovanosti o 27 891 EUR a zároveň zvýšenia zásob hotovej výroby o 23 614 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:	1 343 587	1 432 568
Aktivácia materiálu a tovaru	1 343 587	1 432 568
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	75 621	97 045
Tržby z predaja materiálu	68 806	92 585
Inventúrny prebytok	5 848	4 450
iné	967	10

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

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

Ostatné 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:	238 670	265 511
opravy	8 450	12 648
kooperácie – externé opracovanie odliatkov	12 650	14 767
cestovné	3 615	2 093
nájomné	159 594	158 704
zlievarenské poradenstvo a audity ISO	11 423	14 387
ostatné	42 938	62 912

Ostatné položky nákladov na hospodársku činnosť, z toho:	4 149	4 063
Poistenie huteľného majetku, pohľadávok a zodpovednosti za škodu	4 104	4 057
Iné	45	6
Finančné náklady, z toho:	12 955	14 454
Nákladové úroky	9 689	11 312
Ostatné finančné náklady (poplatky bankám)	3 266	3 142

Pokles nákladov na služby súvisí najmä s poklesom nákladov na opravy a na kooperácie a skúšky na odliatkoch, nakoľko kľúčový zákazník nepožadoval finálne opracovania výrobkov zabezpečené externými dodávateľmi. Nákladové úroky vyplývajú z titulu pôžičky poskytnutej spoločnosti od spoločníkov v sume 6 254 € a úrokov z kontokorentného úveru vo výške 3 435 €. 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 350 000 € (kontokorentný úver). Kontokorent je splatný 30.04.2019 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 huteľných 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 2 113 350 €, ďalej majetok v konsignačnom sklade - dodávateľ – Wilhelm Grillo Handelsgesellschaft vo výške 21 409 €.

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.