

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	47,3	48,2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	47	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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27. 03. 2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 bola zaslaná do registra účtovných závierok 18.3.2019.

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. 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) 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:

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 odpočítat' 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 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.

(m) Dotácie

Spoločnosti v účtovnom období 2019 neboli poskytnuté žiadne dotácie.

(n) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v účtovnom období 2019 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 1.1.2019 do 31. 12. 2019. 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			899 934		269		900 203
Prírastky			12 992		18 107		31 099
Úbytky			12 720		12 723		25 443
Presuny					-269		-269
Stav na konci účtovného obdobia			900 206		5 384		905 590
<i>Oprávky</i>							
Stav na začiatku účtovného obdobia			641 629				641 629
Prírastky			54 826				54 826
Úbytky			12 720				12 720
Stav na konci účtovného obdobia			683 735				683 735
<i>Zostatková cena</i>							
Stav na začiatku účtovného obdobia			258 305		269		258 574
Stav na konci účtovného obdobia			216 471		5 384		221 855

Spoločnosť v priebehu roka investovala najmä do nákupu novej výrobnjej technológie, a to indukčnej pece, frézy CNC, ale aj nového IS dochádzky a jedálne.

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 31.12.2019 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 2019 neúčtovala o dlhodobých pohľadávkach. Štruktúra krátkodobých pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č.1

Krátkodobé pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	174 836		174 836
Daňové pohľadávky a dotácie	55 654		55 654
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	230 490		230 490

Daňové pohľadávky k 31.12.2019 boli vo výške 55 654 €. 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 31.12.2019 predstavovala 55 654 €.

Tabuľka č. 2

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

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 31.12.2019 vyčerpaný vo výške 266 122 EUR – vid'. čl. IV.B. bod 5. - Informácie o údajoch na strane pasív súvahy a je k 31.12.2019 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:	42	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 511	2 199
Poistenie	1 098	1 083
Telefónne poplatky, predplatné časopisov, prenájom, subscription service solidworks	1 413	1 116

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			-26 311	157 193
VH minulých rokov- neuhradená strata min.rokov	- 1 153			+1 153	0
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	-25 158	53 416		+25 158	53 416
Vlastné imanie spolu	311 193	53 416		0	364 609

Základné imanie spoločnosti a zákonný rezervný fond 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 € a účtovná strata za rok 2018 vo výške -25 158 € bola na základe rozhodnutia valného zhromaždenia konaného dňa 27.3.2019 preúčtovaná a uhradená z ostatných fondov tvorených zo zisku obdobia roka 2016, a to nasledovne:

Informácie o úhrade straty z roku 2018

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-25 158
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	-25 158
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia	
Spolu	- 25 158

Čistý zisk za rok 2019 vo výške 53 416 EUR bude predmetom rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré sa uskutoční v prvej polovici roka 2020.

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:	12 277	634			12 911
Na odchodné	12 277	634			12 911
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 221	34 999	35 498	397	36 325
Na nevyč. dovolenku a na soc. a zdr. zabezp.	33 062	31 991	31 342	394	33 317
Na audit UZ a výročnej správy	2 200	2 200	2 200		2 200
Ostatné rezervy	1 959	808	1956	3	808

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	106 086	148 747
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	106 086	148 747
Krátkodobé záväzky spolu	405 985	265 128
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	404 111	264 717
Záväzky po lehote splatnosti	1 874	411

Krátkodobé záväzky – ku dňu 31.12.2019 tvoria predovšetkým záväzky z obchodného styku, a to vo výške 277 293 € a záväzok z titulu pôžičky od spoločníkov s dobou splatnosti do 1 roka vo výške 39 134 €. Ďalšou významnou položkou sú záväzky voči zamestnancom 39 348 €, prokuristom 2 318 €, zrážky zo mzdy vo výške 329 € a záväzky zo sociálneho zabezpečenia 28 643 €. Daňový záväzok tvoria preddavky na daň zo závislej činnosti 6 264 €, daň z motorových vozidiel 301 € a daň z príjmu 12 355 €. Výrazný nárast krátkodobých záväzkov spôsobil nákup hlavného materiálu v decembri 2019.

Dlhodobé záväzky - tvoria záväzok zo sociálneho fondu vo výške 3 661 € a ostatné dlhodobé záväzky voči spoločnému podniku – MKB Metallguss, G.m.b.H. vo výške 53 481 € z titulu prijatej pôžičky od spriaznenej osoby (spoločníka MKB Metallguss, G.m.b.H.) a ostatné dlhodobé záväzky vo výške 48 944 € 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 31.12.2019 odložený daňový záväzok vo výške 17 765 €, 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	7 187	11 077
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 470	3 392
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 470	3 392
Čerpanie sociálneho fondu	6 996	7 282
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 661	7 187

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 2019 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 31.12.2019 bol kontokorent vyčerpaný vo výške 266 122 €, 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 účetné obdobie e	Suma istiny v eurách za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f
Krátkodobé bankové úvery					
Č. účtu 2323486251/0200 - kontokorent	EUR	EURIBOR+ 2,0 % p.a.	30.04.2020	266 122	110 436

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 účetné obdobie e	Suma istiny v eurách za bezprostredne predchádzajúce účetné 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	15 654	31 308
MKB Metallguss GmbH	EUR	4 %	31.12.2021	23 480	46 961
Spolu				102 425	141 560
Krátkodobé pôžičky					
Demáček	EUR	4 %	31.12.2020	15 654	15 654
MKB Metallguss GmbH	EUR	4 %	31.12.2020	23 480	23 480
Spolu				39 134	39 134
Spolu pôžičky				141 559	180 694

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 2019 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 Účetné obdobie b	Bezprostr. predchádz. účet.obdobie b	Bežné Účetné obdobie d	Bezprostr. predchádz. účet.obdobie e	Bežné Účetné obdobie f	Bezprostr. predchádz. účet.obdobie g	Bežné Účetné obdobie h	Bezprostr. predchádz. účet.obdobie i
Slovensko	140 841	143 864		7 746	2 993	319	143 834	151 929
Nemecko	3 294 551	3 071 573	157 310	54 925	25 248	29 403	3 477 109	3 155 901
Česko	8 976	12 117					8 976	12 117
Iné	592	-1 803					592	-1 803
Spolu	3 444 960	3 225 751	157 310	62 671	28 241	29 722	3 630 511	3 318 144

Predaj v roku 2019 bol ovplyvňovaný požadovanou štruktúrou odbytu. V priebehu celého roka Spoločnosť pociťovala pozitívny vplyv narastajúceho objemu zákaziek ťažších a zložitejších odliatkov, čo sa prejavilo v náraste tržieb za vlastné výrobky. Tento pozitívny trend bol aj dôsledkom zavedenia odlievania nového typu odliatkov, a to zo zliatiny CuCr.

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	22 544	8 729	36 620	13 815	-27 891
Výrobky	370 526	314 580	290 966	55 946	23 614
Iné					
Spolu	393 070	323 309	327 586	69 761	-4 277
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	69 761	-4 277

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát k 31.12.2019 je zvýšenie o 69 761 EUR, z dôvodu zvýšenia rozpracovanosti o 13 815 EUR a zároveň zvýšenia zásob hotovej výroby o 55 946 EUR.

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:	1 598 049	1 343 587
Aktivácia materiálu a tovaru	1 597 832	1 343 587
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	25 774	75 621
Tržby z predaja materiálu	20 230	68 806
Inventúrny prebytok	5 443	5 848
iné	101	967
Výnosy z finančnej činnosti	1	0
Kurzové zisky	1	0

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

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

Ostatné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou sú výnosy z predaja odpadových obalov.

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:	212 417	238 670
opravy	8 063	8 450
kooperácie – externé opracovanie odliatkov	1 095	12 650
cestovné	3 900	3 615
nájomné	159 424	159 594

zlievarenské poradenstvo a audity ISO	12 243	11 423
ostatné	27 692	42 938
Ostatné položky nákladov na hospodársku činnosť, z toho:	5 960	4 149
Poistenie huteľného majetku, pohľadávok a zodpovednosti za škodu	4 110	4 104
Iné	1 850	45
Finančné náklady, z toho:	11 547	12 955
Nákladové úroky	8 491	9 689
Kurzové straty	11	0
Ostatné finančné náklady (poplatky bankám)	3 045	3 266

Pokles nákladov na služby súvisí najmä s poklesom nákladov na kooperácie a na skúšky na odliatkoch, nakoľko kľúčový zákazník nepožadoval finálne opracovania výrobkov zabezpečované externými dodávateľmi a poklesom nákladov na ostatné služby, konkrétne vedenie účtovníctva externou formou za 1-3/2018. Položka „iné“ v ostatných nákladoch na hospodársku činnosť tvorí podnikové štipendium doktorandovi. Nákladové úroky vyplývajú z titulu pôžičky poskytnutej spoločnosti od spoločníkov v sume 4 693 € a úrokov z kontokorentného úveru vo výške 3 798 €. 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 30.04.2020 a spoločnosť bude žiadať o jeho obnovenie v navýšenej výške o 100 000 €.

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

Spoločnosť eviduje v podsúvahovej evidencii formy zákazníkov – ako majetok prijatý do úschovy v celkovej odhadovanej hodnote 2 474 400 €, jadrá a záliatky v odhadovanej hodnote 4 501 €, ďalej majetok v konsignačnom sklade - dodávateľ – Wilhelm Grillo Handelsgesellschaft vo výške 70 356 € a prijaté odliatky na tepelné spracovanie v odhadovanej hodnote 10 996 € od zákazníka MKB Metallguss GmbH..

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme kancelárske a výrobné priestory od spriaznenej osoby – spoločnosti MEDEX, s.r.o., Považská Bystrica, zmluva zo dňa 30.09.2016, ročné nájomné je v sume 143 775,60 €. Spoločnosť má v nájme aj softvér, hardvér a správu IT od spriaznenej osoby – spoločnosti MEDEKO CAST s.r.o, zmluva zo dňa 31.12.2015, ročné nájomné v sume 15 480 € (1 290 € mesačne).

Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

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

K 01.01.2020 došlo v spoločnosti k zmene organizačnej štruktúry spoločnosti, novému obsadeniu funkcie riaditeľa spoločnosti vzhľadom na generačnú výmenu a avizovaného odchodu do dôchodku prokuristov spoločnosti v priebehu r. 2020.

Inak po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.