

## 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	46,04	47,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	42	47
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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 03. 12. 2020.

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 bola zaslaná do registra účtovných závierok 26.6.2020.

### 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. Zmluva so spoločnosťou Audit consults, s.r.o. bola vypovedaná k 10.12.2020, nakoľko Spoločnosť nevznikla za účtovné obdobie 2020 povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom z dôvodu nesplnenia veľkostných kritérií.

### 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 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 účtovej 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 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 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**

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 zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na

ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

**(n) Opravy významných chýb minulých účtovných období**

Spoločnosť v účtovnom období 2020 nevykonala opravy významných chýb minulých účtovných období.

**ČL. IV**

**INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ 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 1.1.2020 do 31. 12. 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
<b>Prvotné ocenenie</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia			900 206		5 384		905 590
Prírastky			30 457		57 486		87 943
Úbytky			0		25 072		25 072
Presuny					-5 384		- 5 384
Stav na konci účtovného obdobia			930 663		32 414		963 077
<b>Oprávky</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia			683 735				683 735
Prírastky			52 666				52 666
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia			736 401				736 401
<b>Zostatková cena</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia			216 471		5 384		221 855
Stav na konci účtovného obdobia			194 262		32 414		226 676

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

Hnutelné 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 31.12.2020 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 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 2020 neúčtovala o dlhodobých pohľadávkach. Štruktúra krátkodobých pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č.1

Krátkodobé pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	154 263		154 263
Daňové pohľadávky a dotácie	41 061		41 061
Iné pohľadávky	1 808		1 808
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>197 132</b>		<b>197 132</b>

**Daňové pohľadávky a dotácie** k 31.12.2020 boli vo výške 41 061 €. 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 31.12.2020 predstavovala 27 561 €. Sumu 13 500 € predstavovala pohľadávka z titulu dotácie na úhradu mzdových nákladov – opatrenie 3 B v rámci Prvej pomoci+ za mesiac december 2020. **Iné pohľadávky** predstavujú pohľadávku voči poisťovni z titulu uplatnenia škody z havarijného poistenia.

Tabuľka č. 2

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

## 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 31.12.2020 vyčerpaný vo výške 41 590 EUR – vid'. čl. IV.B. bod 6. - Informácie o údajoch na strane pasív súvahy a je k 31.12.2020 vykázaný na strane pasív súvahy

## 5. Časové rozlíšenie aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>42</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>2 437</b>	<b>2 511</b>
Poistenie	1 096	1 098
Telefónne poplatky, prenájom, subscription service solidworks, licencie, servisná podpora – dochádzkový a stravovací systém	1 341	1 413

**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	157 193			+46 745	203 938
VH minulých rokov- neuhradená strata min. rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	53 416	46 490	6 671	-46 745	46 490
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>364 609</b>	<b>46 490</b>	<b>6 671</b>	<b>0</b>	<b>404 428</b>

Základné imanie spoločnosti a zákonný rezervný fond zo zisku sa v priebehu roka nezmenili. Rezervný fond dosiahol zákonom stanovenú hranicu 10 % zo základného imania. Ako ostatné fondy zo zisku je vykázany prídel zo zisku spoločnosti, ktorý ostáva na jej rozvoj.

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 53 416 € bol rozdelený na základe rozhodnutia valného zhromaždenia konaného dňa 3.12.2020 nasledovne:

**Informácie o rozdelení zisku 2019:**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	53 416
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	46 745
Prídel do sociálneho fondu	4 000
Výplata podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné (výplata podielov na zisku prokuristi)	2 671
<b>Spolu</b>	<b>53 416</b>

Cistý zisk za rok 2020 vo výške 46 490 EUR bude predmetom rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré sa uskutoční v prvej polovici roka 2021.

**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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>12 911</b>			<b>843</b>	<b>12 068</b>
Na odchodné	12 911			843	12 068
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>36 325</b>	<b>31 601</b>	<b>34 074</b>	<b>1</b>	<b>33 851</b>
Na nevyč. dovolenku a na soc. a zdr. zabezp.	33 317	15 935	31 067		18 185
Na audit UZ a výročnej správy	2 200		2 200		0
Ostatné rezervy	808	15 666	807	1	15 666

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

### 3. 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
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>68 894</b>	<b>106 086</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	68 894	106 086
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>200 337</b>	<b>405 985</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	199 617	404 111
Záväzky po lehote splatnosti	720	1 874

**Krátkodobé záväzky** – ku dňu 31.12.2020 tvoria predovšetkým záväzky z obchodného styku, a to vo výške 78 441 € a záväzok z titulu pôžičky od spoločníkov s dobou splatnosti do 1 roka vo výške 39 134 €. Ďalšou významnou položkou sú záväzky voči zamestnancom 34 434 €, záväzky zo sociálneho zabezpečenia 25 076 € a iné záväzky vo výške 3 822 €. Daňový záväzok tvoria preddavky na daň zo závislej činnosti 5 628 €, daň z motorových vozidiel 214 € a daň z príjmu 13 588 €.

**Dlhodobé záväzky** - tvoria záväzok zo sociálneho fondu vo výške 5 603 € 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 33 291 € z titulu prijatej pôžičky od spoločníka Ing. Pavla Demáčka. Informácie o pôžičkách sú podrobne uvedené v bode 6.

### 4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť vykázala k 31.12.2020 odložený daňový záväzok vo výške 14 441 €, a to najmä z titulu rozdielnej zostatkovej ceny účtovnej a daňovej u dlhodobého hmotného majetku.

### 5. 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
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	3 661	7 187
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 274	3 470
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	4 000	
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>7 274</b>	<b>3 470</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	5 332	6 996
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>5 603</b>	<b>3 661</b>

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Spoločnosť doplnila sociálny fond aj zo zisku dosiahnutého za účtovné obdobie 2019 vo výške 4 000 €. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpa na príspevky zamestnancom na stravu, zdravotné, rekreačné, rehabilitačné a iné potreby zamestnancov.

### 6. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť v roku 2020 uzavrela s VUB bankou dodatok k zmluve o kontokorentnom úvere, ako možnosti čerpať kontokorent zriadený k bežnému účtu spoločnosti do výšky 450 000 EUR, pričom existujúci kontokorent 350 000 € navýšila o 100 000 €. K 31.12.2020 bol kontokorent vyčerpaný vo výške 41 590 €, 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 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
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Č. účtu 2323486251/0200 - kontokorent	EUR	EURIBOR+ 2,0 % p.a.	30.04.2021	41 590	266 122

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
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
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	0	15 654
MKB Metallguss GmbH	EUR	4 %	31.12.2021	0	23 480
<b>Spolu</b>				<b>63 291</b>	<b>102 425</b>
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
Demáček	EUR	4 %	31.12.2021	15 654	15 654
MKB Metallguss GmbH	EUR	4 %	31.12.2021	23 480	23 480
<b>Spolu</b>				<b>39 134</b>	<b>39 134</b>
<b>Spolu pôžičky</b>				<b>102 425</b>	<b>141 559</b>

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 2020 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	136 260	140 841	580		10 566	2 993	147 406	143 834
Nemecko	3 168 382	3 294 551	194 420	157 310	53 828	25 248	3 416 630	3 477 109
Česko	7 294	8 976					7 294	8 976
Iné		592					0	592
<b>Spolu</b>	<b>3 311 936</b>	<b>3 444 960</b>	<b>195 000</b>	<b>157 310</b>	<b>64 394</b>	<b>28 241</b>	<b>3 571 330</b>	<b>3 630 511</b>

Predaj v roku 2020 bol ovplyvňovaný požadovanou štruktúrou odbytu, ktorý v druhej polovici roka ovplyvnila „korona kríza“. V priebehu prvého polroka Spoločnosť pocítovala pozitívny vplyv narastajúceho objemu zákaziek ťažších a zložitejších odliatok. V druhej polovici roka sa naplno prejavila kríza spôsobená v dôsledku šírenia choroby COVID-19 a s tým súvisiacou veľkou opatnosťou zákazníkov v množstve objednaných odliatok, čo sa v konečnom dôsledku prejavilo v poklese tržieb za vlastné výrobky.

## 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	12 054	22 544	8 729	-10 490	13 815
Výrobky	245 621	370 526	314 580	-124 905	55 946
Iné					
<b>Spolu</b>	257 675	393 070	323 309	-135 395	69 761
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	x	<b>-135 395</b>	<b>69 761</b>

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát k 31.12.2020 je zníženie o 135 395 EUR, z dôvodu zníženia rozpracovanosti o 10 490 EUR a zároveň zníženia zásob hotovej výroby o 124 905 EUR.

## 2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>1 534 656</b>	<b>1 598 049</b>
Aktivácia materiálu a tovaru	1 534 656	1 597 832
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>68 193</b>	<b>25 774</b>
Tržby z predaja materiálu	18 332	20 230
Inventúrny prebytok	4 006	5 443
Dotácia-korona príspevok v rámci opatrenia 3A a 3B	44 043	0
iné	1 812	101
<b>Výnosy z finančnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
Kurzové zisky	0	1

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

Položka „iné“ výnosy súvisiace s hospodárskou činnosťou sú výnosy z titulu náhrady škody od poisťovne z havarijného poistenia.

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
<b>Položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>244 869</b>	<b>212 417</b>
opravy	9 480	8 063
kooperácie – externé opracovanie odliatkov	5 746	1 095

Skúšky na odliatkoch	10 393	1 824
cestovné	629	3 900
nájomné	188 960	159 424
zlievarenské poradenstvo a audity ISO	4 045	12 243
ostatné	25 616	25 868
<b>Ostatné položky nákladov na hospodársku činnosť, z toho:</b>	<b>9 695</b>	<b>5 960</b>
Poistenie huteľného majetku, pohľadávok a zodpovednosti za škodu	4 127	4 110
Iné	5 568	1 850
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>9 356</b>	<b>11 547</b>
Nákladové úroky	5 005	8 491
Kurzové straty	1	11
Ostatné finančné náklady (poplatky bankám)	4 350	3 045

Nárast nákladov na služby súvisí so zvýšením nájomného od 1.1.2020, ďalej s nárastom nákladov na kooperácie a na skúšky na odliatkoch, nakoľko kľúčový zákazník požadoval finálne opracovania výrobkov zabezpečené externými dodávateľmi. Položka „iné“ v ostatných nákladoch na hospodársku činnosť tvorí najmä podnikové štipendium doktorandovi. Nákladové úroky vyplývajú z titulu pôžičky poskytnutej spoločnosti od spoločníkov v sume 3129 € a úrokov z kontokorentného úveru vo výške 1 876 €. 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 450 000 € (kontokorentný úver). Kontokorent je splatný 30.04.2021 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 zákazníkov – ako majetok prijatý do úschovy, jadrá a záliatky v odhadovanej hodnote 2 332 €, a prijaté odliatky na RTG skúšky a skúšky ťahom v odhadovanej hodnote 888 € 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, dňa 01.12.2019 s platnosťou od 01.01.2020 bol podpísaný nový dodatok k zmluve o nájme nebytových priestorov, kedy bola navýšená cena nájmu z dôvodu rastu trhových cien, a to na ročnú sumu 173 307,90 € (14 442,32 € mesačne).

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

V zmysle uznesenia valného zhromaždenia z 03.12.2020 boli k 31. 12. 2020 odvolaní z výkonu funkcie prokuristov – Ing. Kabina Róbert a Herbert Franz Koob. Funkcie prokuristov ostali neobsadené.

Inak po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.