

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Spoločnosť Alcast - Aluminium Foundry, s.r.o. je v Obchodnom registri SR zapísaná od 23.12.2015. Hlavnou náplňou je aktivít je odlievanie hliníkových foriem a rôznych výrobkov z hliníka a iných neželezných kovov.

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: ALCAST - Aluminium Foundry, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Jasenovská 346, 06601, Humenné

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	25
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 15.06.2021

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 riadna mimoriadna priebežná**Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti**

Spoločnosť má dvoch spoločníkov, ktorými sú právnické osoby:

1) Confal, a.s., IČO: 36 032 930

2) Alfec Trade, s.r.o., IČO: 47 166 711

Spoločnosť má dvoch konateľov, ktorí môžu za spoločnosť konať spoločne:

1) Ing. Viliam Kapral

2) Branislav Petro

Čl. II a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Spoločnosť neposkytla členom orgánov spoločnosti žiadne druhy záruk a iných zabezpečení v roku 2020.

Čl. II a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Druh záruky / iné zabezpečenie	Hodnota záruky členov štatutárnych orgánov (BO)	Hodnota záruky členov dozorných orgánov (BO)	Hodnota záruky členov iných orgánov (BO)	Hodnota záruky členov štatutárnych orgánov (PO)	Hodnota záruky členov dozorných orgánov (PO)	Hodnota záruky členov iných orgánov (PO)

Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Spoločnosť neposkytla v roku 2020 žiadne pôžičky členom orgánov spoločnosti.

Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (PO)
Celková suma poskytnutých pôžičiek						
Celková suma splatených pôžičiek						
Celková suma odpustených pôžičiek						
Celková suma odpísaných pôžičiek						

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Záporné vlastné imanie, ktoré bolo vykázané v minulých obdobiach bolo v roku 2020 riešené spoločníkom Confal, a.s. a to kapitalizáciou poskytnutej pôžičky v sume 1 100 000,00 EUR.

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno

 Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Spoločnosť v roku 2020 nijakým spôsobom nemenila svoje účtovné zásady a metódy.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Všetky transakcie, ktoré sa v Spoločnosti uskutočnili sú zaúčtované a teda aj zaznamenané v súvahe. Spoločnosť nemá takú transakciu, ktorá by sa v súvahe neuviedla.

Čl. III (3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Transakcia	Charakter transakcie	Účel transakcie	Finančný vplyv
------------	----------------------	-----------------	----------------

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		obstarávacie cena+všetky vedľajšie náklady
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou		
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny		
Pohľadávky pri ich vzniku		
Záväzky pri ich vzniku		

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Majetok nadobudnutý bezodplatne		majetok by bol v účtovníctve ocenený na základe znaleckého, resp. iného odborného posudku
Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii (v účtovníctve doteraz nezachytený)		majetok by bol v účtovníctve ocenený na základe znaleckého, resp. iného odborného posudku
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania		majetok by bol v účtovníctve ocenený na základe znaleckého, resp. iného odborného posudku
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		majetok by bol v účtovníctve ocenený na základe znaleckého, resp. iného odborného posudku; majetok by bol v účtovníctve ocenený na základe znaleckého, resp. iného odborného posudku
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		majetok by bol v účtovníctve ocenený na základe znaleckého, resp. iného odborného posudku
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		majetok by bol v účtovníctve ocenený na základe znaleckého, resp. iného odborného posudku
Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
Daň z príjmov - splatná		

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Spoločnosť v roku 2020 k žiadnemu druhu majetku netvorila opravnú položku.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
--------------	------------------------	---------------------------------------	-----------	---------------	------------------------------------

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Spoločnosť v roku 2020 tvorila len jeden druh krátkodobej rezervy, a to rezervu na nevyčerpanú dovolenku a odvody z nej. Rezerva na nevyčerpanú dovolenku bola tvorená v sume 12683,37 EUR. Rezerva na odvody z nevyčerpanej dovolenky bola tvorená v sume 4433,11 EUR.

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Vlastné imanie spoločnosti sa skladá z nasledujúcich veličín:

- 1) základné imanie
- 2) výsledky hospodárenia minulých rokov
- 3) výsledok hospodárenia bežného obdobia
- 4) kapitálové fondy

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Elektroerozívna rezačka	2. odpisová skupina-6 rokov		rovnomerný odpis
CNC obrábacie centrum	2. odpisová skupina-6 rokov		rovnomerný odpis
Popúšťacia pec	3. odpisová skupina-8 rokov		rovnomerný odpis
CNC sústruh	2. odpisová skupina-6 rokov		rovnomerný odpis

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Spoločnosť v priebehu roku 2020 doriešila získanie nenávratného finančného prostriedku prostredníctvom projektu s názvom „Rast konkurencieschopnosti začínajúcej spoločnosti ALCAS - Aluminium Foundry, s.r.o. zavedením inovatívnych výrobných technológií“ a kódom 3130311130. Keďže k ukončeniu vykladovania projektu došlo až v roku 2020, tak aj majetok nadobudnutý z tohto projektu sa bude zaraďovať až v roku 2020.

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 5 0 0 9 5 7 3 1

DIČ 2 1 2 0 1 7 0 0 8 5

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Rast konkurencie začínajúcej spoločnosti ALCAST-Aluminium Foundry, s.r.o. zavedením inovatívnych výrobných technológií		151 315
1. pomoc - Covid 19		85 688

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

V roku 2020 sa opravovala len jedna menšia chyba v sume 11 542,98 EUR. Vplyv na základ dane v roku 2020 nebol žiaden, lebo suma bola zaúčtovaná na účet 429.

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia (BO)
Oprava storna postúpenia voči R+L-naúčtované na 429	

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (5) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

Čl. IV (5) Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka

Spoločnosť v roku 2020 kapitalizovala pôžičku, ktorú má poskytnutú od spoločníka Confal, a.s. v hodnote 1 100 000,00 EUR. Táto suma bola prevedená z účtu 379004 na účet 413001.

Čl. VII Ostatné informácie

Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
---------------	--------------	--------------

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Kontokorentný úveru - OTP banka, a.s.	291 573	294 545
Krátkodobá pôžička od spoločnosti Confal, a.s.	849 218	1 619 974

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Spoločnosť je ekonomicky, personálne alebo inak prepojená ÚJ s nasledovnými spoločnosťami:

Confal, a.s., IČO: 36032930

Alfec Trade, s.r.o., IČO: 47166711

S vymenovanými ÚJ mala Spoločnosť v roku 2020 vzájomné transakcie. Najvýznamnejšími položkami ich vzájomných transakcií sú fakturácie ohľadne nákupu materiálu a predaju materiálu a hotových výrobkov. Sumy vzájomných transakcií medzi prepojenými osobami sú uvedené aj v daňovom priznaní dane z príjmov PO v tabuľke I.

V roku 2020 spoločnosť Confal, a.s. odpustila spoločnosti Alcast-Aluminium Foundry, s.r.o. fakturáciu za nájomné vzhľadom na nepriaznivú situáciu s celosvetovou pandémiou Covid-19.

Spoločnosť Alcast - Aluminium Foundry, s.r.o. tak ako aj celá Slovenská republika riešila pokračujúcu nepriaznivú situáciu vzhľadom na pandémiu nového koronavírusu COVID-19. Napriek celosvetovému problému s týmto vírusom, Spoločnosť nemusela svoju prevádzku uzavrieť úplne. Naďalej prijímala objednávky a následne vyrábala výrobky. Samozrejme, že v rámci všetkých vládnych nariadení, aj spoločnosť Alcast - Aluminium Foundry, s.r.o. dodržiavala všetky hygienické predpisy, čím sa spoločnosti nútene zvýšili náklady na prevádzku a jej chod. V súvislosti s touto situáciou jej klesli tržby a využila finančnú pomoc štátu cez Opatrenie č. 3B, čím sa aspoň čiastočne zmiernil dopad tejto pandémie na finančnú situáciu Spoločnosti.