

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	45,65	46,04
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	55	42
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 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 31. 03. 2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola zaslaná do registra účtovných závierok 10.05.2021.

8. Schválenie audítora

Spoločnosti nevznikla za účtovné obdobie 2021 povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom z dôvodu nesplnenia veľkostných kritérií.

Podmienky pre bežné účtovné obdobie	Splnenie podmienky pre bežné účtovné obdobie	Podmienky pre predchádzajúce účtovné obdobie	Splnenie podmienky pre bezprostredne predchádzajúce obdobie
Celková suma majetku v € viac ako 3 000 000 €	nie	Celková suma majetku v € viac ako 2 000 000 €	nie
Čistý obrat viac ako 6 000 000 €	nie	Čistý obrat viac ako 4 000 000	nie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov viac ako 40	áno	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov viac ako 30	áno

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). Drobný dlhodobý nehmotný majetok (OC je v intervale od 170 EUR do 2400 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok).

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) 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 oceňujú menovitou hodnotou a 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
- možnosti previesť nevyužitú daňové 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 vyrovnanja 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 2021 nevykonala opravy významných chýb minulých účtovných období.

ČL. IV**INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETUJÚ A DOPŔŇAJÚ 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 došlo oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu k prírastu vo výške 350 € (www stránka, o ktorej sa účtovná jednotka rozhodla účtovať ako o dlhodobom nehmotnom majetku).

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2021 do 31. 12. 2021 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
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia			930 663		32 414		963 077
Prírastky			9 877		32 626		42 503
Úbytky			724		9 877		10 601
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			939 816		55 163		994 979
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			736 401				736 401
Prírastky			48 651				48 651
Úbytky			724				724
Stav na konci účtovného obdobia			784 328				784 328
Zostatková cena							
Stav na začiatku účtovného obdobia			194 262		32 414		226 676
Stav na konci účtovného obdobia			155 488		55 163		210 651

Spoločnosť v priebehu roka investovala najmä do nákupu novej výrobnéj technológie, a to pokračujúca investícia do liaceho stroja, odsávania od pieskovača a iného drobného majetku..

Hnuteľné veci v podobe dlhodobého majetku 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 31.12.2021 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 2021 neúčtovala o dlhodobých pohľadávkach. Štruktúra krátkodobých pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č.1

Krátkodobé pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	326 800	244	327 044
Daňové pohľadávky a dotácie	57 406		57 406
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	384 206	244	384 450

Daňové pohľadávky a dotácie k 31.12.2021 boli vo výške 57 406 €. 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 31.12.2021 predstavovala 43 481 €. Suma 420 € predstavovala pohľadávka z titulu dotácie na úhradu nákladov na testovanie neočkovaných zamestnancov na ochorenie COVID 19 za mesiace november až december 2021. Spoločnosť vykázala v daňovom priznaní daň z príjmu 2 112 EUR. Preddavky na daň z príjmov boli uhradené vo väčšej výške ako je výška daňovej povinnosti. Rozdiel k 31.12.2021 je 13 506 EUR. Spoločnosť bude žiadať o vrátenie preplatku, nakoľko mu v roku 2022 nevznikne povinnosť platiť preddavky na daň z príjmov právnických osôb.

Tabuľka č. 2

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

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 31.12.2021 vyčerpaný vo výške 371 630 EUR – vid'. čl. IV.B. bod 6. - Informácie o údajoch na strane pasív súvahy a je k 31.12.2021 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:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 329	2 437
Poistenie	1 114	1 096
Telefónne poplatky, prenájom, subscription service solidworks, licencie, domény, servisná podpora – dochádzkový a stravovací systém	1215	1 341

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	203 938			+46 490	250 428
VH minulých rokov-neuhradená strata min. rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	46 490	3 595		-46 490	3 595
Vlastné imanie spolu	404 428	3 595	0	0	408 023

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 vykázaný prídel zo zisku spoločnosti, ktorý ostáva na jej rozvoj. Účtovná jednotka nevytvárala kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 46 490 € bol rozdelený na základe rozhodnutia valného zhromaždenia konaného dňa 31.03.2021 nasledovne:

Informácie o rozdelení zisku 2020:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	46 490
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	46 490
Prídel do sociálneho fondu	
Výplata podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné (výplata podielov na zisku prokuristi)	
Spolu	46 490

Čistý zisk za rok 2021 vo výške 3 595 EUR bude predmetom rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré sa uskutoční v prvej polovici roka 2022.

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:	12 068	4 557	989		15 636
Na odchodné	12 068	4 557	989		15 636
Krátkodobé rezervy, z toho:	33 851	41 125	28 459	103	46 414
Na nevyč. dovolenku a na soc. a zdr. zabezp.	18 185	39 193	17 461	103	39 814
Ostatné rezervy	15 666	1 932	10 998		6 600

Ako ostatné rezervy spoločnosť tvorila rezervu na očakávané reklamácie dodaných odliatkov v roku 2021

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
Dlhodobé záväzky spolu	67 450	68 894
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	67 450	68 894
Krátkodobé záväzky spolu	526 462	200 337
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	526 318	199 617
Záväzky po lehote splatnosti	144	720

Krátkodobé záväzky – ku dňu 31.12.2021 tvoria predovšetkým záväzky z obchodného styku, a to vo výške 426 676 €. Ďalšou významnou položkou sú záväzky voči zamestnancom 54 399 €, záväzky zo sociálneho zabezpečenia 36 994 € a iné záväzky vo výške 34 €. Daňový záväzok tvoria preddavky na daň zo závislej činnosti 8 179 €, daň z motorových vozidiel 180 €.

Dlhodobé záväzky – tvoria záväzok zo sociálneho fondu vo výške 4 159 € 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 31.12.2021 odložený daňový záväzok vo výške 13 871 €, 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
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 603	3 661
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 869	3 274
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	4 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 869	7 274
Čerpanie sociálneho fondu	5 313	5 332
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 159	5 603

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.

6. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť v roku 2021 uzavrela s VUB bankou dodatok k zmluve o kontokorentnom úvere, ako možnosti čerpať kontokorent zriadený k bežnému účtu spoločnosti do výšky 550 000 EUR, pričom existujúci kontokorent 450 000 € navýšila o 100 000 €. K 31.12.2021 bol kontokorent vyčerpaný vo výške 371 630 €, 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.	30.04.2022	371 630	41 590

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
Spolu				63 291	63 291
Krátkodobé pôžičky					
Demáček	EUR	4 %	31.12.2021	0	15 654
MKB Metallguss GmbH	EUR	4 %	31.12.2021	0	23 480
Spolu				0	39 134
Spolu pôžičky				63 291	102 425

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 2021 sú evidované na účtoch ostatných dlhodobých záväzkov (v členení na krátkodobé a dlhodobé), pričom v roku 2021 došlo k úplnému splateniu úročených pôžičiek, a preto zostatok neúročenej pôžičky je v súvahe vykazovaný už len na r. 110.

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	274 293	136 260	1 637	580	2 082	10 566	278 012	147 406
Nemecko	4 329 201	3 168 382	133 239	194 420	29 570	53 828	4 492 010	3 416 630
Česko	16 260	7 294	4 000				20 260	7 294
Spolu	4 619 754	3 311 936	138 876	195 000	31 652	64 394	4 790 282	3 571 330

Predaj v roku 2021 bol ovplyvňovaný požadovanou štruktúrou odbytu, ktorý v prvej polovici roka čiastočne ovplyvnila „korona kríza“. V priebehu druhého polroka Spoločnosť pocítovala pozitívny vplyv narastajúceho objemu zákaziek ťažších a zložitejších odliatkov, ale na druhej strane nárast tržieb bol spôsobený aj výrazne rastúcou cenou kovu na burze ako hlavnej vstupnej suroviny, ktorá bola premietnutá do ceny odliatku.

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	38 351	12 054	22 544	26 297	-10 490
Výrobky	383 771	245 621	370 526	138 150	-124 905
Iné					
Spolu	422 122	257 675	393 070	164 447	-135 395
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	164 447	-135 395

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát k 31.12.2021 je zvýšenie o 164 447 EUR, z dôvodu zvýšenia rozpracovanosti o 26 297 EUR a zároveň zvýšenia zásob hotovej výroby o 138 150 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:	2 225 907	1 534 656
Aktivácia materiálu a tovaru	2 225 907	1 534 656
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	49 278	68 193
Tržby z predaja materiálu	44 763	18 332
Inventúrny prebytok	4 095	4 006
Dotácia-korona príspevkov v rámci opatrenia 3A a 3B, testovanie zamestnancov	420	44 043
iné	0	1 812
Výnosy z finančnej činnosti	2	0
Kurzové zisky	2	0

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

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
Položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	234 657	244 869
opravy	7 461	9 480
kooperácie – externé opracovanie odliatkov	6 628	5 746
Skúšky na odliatkoch	5 502	10 393
cestovné	0	629

nájomné	189 456	188 960
Poradenstvo, audity ISO	3 344	4 045
ostatné	22 266	25 616
Ostatné položky nákladov na hospodársku činnosť, z toho:	8 306	9 695
Poistenie hnutel'ného majetku, pohľadávok a zodpovednosti za škodu	4 304	4 127
Iné	4 002	5 568
Finančné náklady, z toho:	9 336	9 356
Nákladové úroky	4 647	5 005
Kurzové straty	0	1
Ostatné finančné náklady (poplatky bankám)	4 689	4 350

Pokles nákladov na služby súvisí s poklesom nákladov na skúšky na odliatkoch, nakoľko kľúčový zákazník nepožadoval vo zvýšenej miere vykonanie externých skúšok (RTG) na výrobkoch zabezpečované 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 1 563 € a úrokov z kontokorentného úveru vo výške 3 084 €.

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

ČL. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok a záväzky

Spoločnosť eviduje záväzok z titulu podpísania dohody o vyplňovanom práve k blankozmenke č. 1/2014/D ako formu zabezpečeného záväzku spoločnosti vyplývajúceho z titulu schváleného úverového rámca k bežnému účtu spoločnosti vo výške 550 000 € (kontokorentný úver). Kontokorent je splatný 30.04.2022 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, jadrá a záliatky – ako majetok prijatý do úschovy 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, a ročná suma nájomného predstavuje 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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

ČL. VII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka nemá vecnú náplň.