

Miba Sinter Slovakia s.r.o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. JANUÁRU 2023**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV**

VÝROČNÁ SPRÁVA

31.01.2023

Miba Sinter Slovakia s.r.o.

OBSAH

POSŁANIE, VÍZIA A STRATÉGIA.....	3
ZÁKLADNÉ ÚDAJE	4
VÝVOJ SPOLOČNOSTI	6
POSÚDENIE RIZÍK	8
VÝSKUM A VÝVOJ	9
ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA	9
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA	9

POSLANIE, VÍZIA A STRATÉGIA

Poslanie

Poslaním Miba Sinter Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) je výroba vysoko výkonných a technologicky náročných komponentov hnacích motorov. Naším zákazníkom poskytujeme podporu od vývoja až k implementácii ich individuálnych riešení požadovaných produktov Spoločnosti. Technológie a skúsenosti Spoločnosti umožňujú efektívnejšiu a výkonnejšiu prevádzku automobilov, vlakov, lodí, lietadiel a elektrární k naplneniu poslania celej skupiny – technológie pre čistejšiu planétu.

Vízia

Vízia Spoločnosti je „Žiadny pohon bez Miba technológie.“ Na zabezpečenie svojej konkurencieschopnosti Spoločnosť investuje približne šesť percent tržieb do výskumu a vývoja a rozvoja svojich zamestnancov.

Stratégia

Stratégia Spoločnosti je byť číslo jedna v segmente ekonomicky atraktívnych a technologicky náročných produktov práškovej metalurgie. Všetky aktivity Spoločnosti sú vykonávané s cieľom finančnej nezávislosti, zodpovednosti voči spoločnosti a dlhodobej udržateľnosti.

ZÁKLADNÉ ÚDAJE

Spoločnosť Miba Sinter Slovakia s.r.o. so sídlom v Dolnom Kubíne patrí so svojimi vyše 700 zamestnancami k najvýznamnejším priemyselným zamestnávateľom v tomto regióne a od roku 1991 zásobuje zákazníkov v automobilovom priemysle. Vďaka výrobkom Spoločnosti sú motory, prevodovky a podvozky automobilov silnejšie, bezpečnejšie a ekologickejšie.

Obchodné meno a sídlo

Miba Sinter Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“)
Nábřežie Oravy 2222
026 01 Dolný Kubín

Spoločnosť Miba Sinter Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 22. januára 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 12. februára 1991 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka č. 39/L).

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba kovového tovaru – súčiastok vyrábaných cestou práškovej metalurgie,
- výroba dielov pre automobilový priemysel,
- lisovanie, spekanie, kalibrovanie, povrchové úpravy – prášková metalurgia,
- sústruženie, brúsenie, frézovanie a iné obrábanie kovov,
- tepelné spracovanie kovov,
- maloobchod a veľkoobchod súvisiaci s výrobnou činnosťou.

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

Počet zamestnancov

Názov položky	31. január 2023	31. január 2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	718	756
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	732	773
	22	24

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť neemitovala žiadne cenné papiere.

Tržby, produkcia, investície

Údaje o tržbách, produkcii hotových výrobkov a výdavkoch na investície v jednotlivých účtovných obdobiach sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31. január 2023	31. január 2022	31. január 2021
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	83 141 772	82 126 522	76 600 395
Produkcia vlastných výrobkov	81 438 229	80 238 675	75 992 099
Výdavky na investície	1 501 796	2 261 537	2 704 363

Certifikáty spoločnosti

Spoločnosť Miba Sinter Slovakia je certifikovaná podľa ISO 9001, IATF 16 949, ISO 14 001 a ISO 45 001. Uvedené certifikáty osvedčujú jej spôsobilosť splňať všetky požiadavky kladené na dodávateľa pre automobilový priemysel za oblasť kvality, bezpečnosti pri práci, ohľaduplného vzťahu k životnému prostrediu, zdravia pracovníkov a pracovnej bezpečnosti.

Personálna oblasť

Naši zamestnanci sú motorom a srdcom nášho úspechu. Ich tvrdá práca, inovatívnosť a záväzok voči kvalite sú kľúčovým príspevkom ku rastu Spoločnosti. Vodcovstvo chápeme v zmysle motta a zároveň prísľubu voči zamestnancom: „Dajte svojej kariére miesto na príležitosti“.

V súlade s firemnou hodnotou celoživotného vzdelávania Spoločnosť aktívne povzbudzuje zamestnancov v rozvoji profesionálnych a osobnostných daností a k prispievaniu bezpečnosti v práci. Naš medzinárodný rozhľad, kultúrna flexibilita a silná súdržnosť posilňujú charakter Spoločnosti a jej vnímanie okolím.

Všetky tieto charakteristiky napomáhajú Spoločnosti byť atraktívnym a zodpovedným zamestnávateľom so zaujímavými medzinárodnými príležitosťami pre zamestnancov.

Ochrana životného prostredia

Pre Spoločnosť ochrana životného prostredia znamená:

- kontinuálne znižovanie znečisťovania životného prostredia znížením emisií a odpadu
- najlepšie možné využívanie zdrojov, hlavne energií, materiálov a vody, ako aj neustále zlepšovanie v oblasti energetickej efektívnosti
- integráciu environmentálnych a energetických aspektov do plánovania a vývoja nových produktov a procesov
- neustále identifikovanie a vykonávanie opatrení vedúcich k šetreniu energie
- predchádzanie ekologickým haváriám preventívnymi opatreniami

- otvorenú komunikáciu s autoritami v oblasti ochrany životného prostredia, zákazníkmi a verejnosťou

Formy mobility a spôsoby akými sa vyrába energia sa menia – vplyvom obmedzenosti zdrojov, klimatických zmien a hľadáním udržateľnosti. Poslanie Spoločnosti je držať krok s týmito zmenami v súlade s technológiami určujúcimi trend. Inovácie Spoločnosti a celej skupiny Miba umožňujú efektívnejšiu, výkonnejšiu a k životnému prostrediu šetrnejšiu prevádzku automobilov, vlakov, lodí, lietadiel a elektrární. Počnúc výrobným procesom aktívny ekologický manažment je súčasťou inovačného procesu s cieľom zlepšovania ekologickej a ekonomickej efektívnosti. Spoločnosť sa zameriava na optimalizáciu spotreby energií a ostatných zdrojov, redukovanie množstva emisií a používanie ekologicky nezávadných materiálov. Výsledkom týchto činností má byť prispievanie významnou mierou k ochrane životného prostredia a udržateľný úspech zákazníkov a samotnej Spoločnosti.

VÝVOJ SPOLOČNOSTI

Spoločnosť je súčasťou rakúskej skupiny Miba. Vo svojej viac ako osemdesiatpäť ročnej histórii sa tento rodinný podnik vždy orientoval podľa takých ústredných hodnôt ako je technologické prvenstvo, celoživotné vzdelávanie, podnikateľské konanie a vášeň pre úspech. Miba si týmto prístupom zabezpečila vývoj z opravárenskej a výrobnéj dielne na poprednú medzinárodnú spoločnosť. Dnes Miba zamestnáva viac ako 7 000 pracovníkov v 30tich závodoch na celom svete kde sa vyvíjajú a vyrábajú spekané diely, klzné ložiská, trecie obloženia a povlakovania. Technologicky náročné výrobky sú súčasťou pohonov v autách, motorkách, lodiach ako aj v mnohých ďalších aplikáciách.

Najdôležitejšie momenty v rozvoji spoločnosti Miba Sinter Slovakia s.r.o.:

1991 Založenie spoločnosti Miba-ZVL s.r.o.

Miba vstúpila do spoločného podniku so ZVL s počiatočným 69%-ným podielom

1992 V januári Miba spúšťa výrobu na svojej prvej výrobnéj linke

1993 Miba začína s vývojom vlastných súčiastok (dovtedy vyrábala len súčiastky vyvinuté v rakúskom závode)

1995 ... Miba kupuje zvyšný podiel Miba-ZVL a stáva sa 100% vlastníkom

1998 ... Prvá expanzia: Miba stavia novú výrobnú halu a nakupuje prvé úplne nové výrobné zariadenia (dovtedy používala len zariadenia presťahované z rakúskeho závodu a pôvodné zariadenia ZVL)

Miba získava ako prvá spoločnosť na Slovensku certifikát pre riadenie kvality podľa VDA 6.1 a QS 9000

2000 ... Zavádzajú sa nové technológie, ako systémy CAD a špecializovaná meracia technika, ktoré umožnia ďalší rast a rozvoj spoločnosti

- 2002** ... Miba kupuje pozemok na výstavbu vlastnej nástrojárne a následne začína s jej výstavbou; od 2004 je nástrojáreň plne vybavená a uvedená do prevádzky; odteraz je Miba nástrojovo sebestačná
- 2005** ... Druhá expanzia: akvizícia susediaceho závodu Metalsint a.s., ktorý sa zaoberal totožnou technológiou; Miba týmto získava ďalšie výrobné priestory (terajšia výrobná jednotka PU2)
- 2008** ... Miba zintenzívňuje spoluprácu s miestnou Strednou odbornou školou a začína rozvíjať učňovský školiaci program
- 2012** ... Miba plánuje tretiu expanziu vo forme realizácie nevyhnutných výrobných priestorov a investícií do strojového vybavenia
- 2013** ... Výstavba výrobných priestorov pre mechanické opracovanie (výrobná jednotka PU3)
- 2015** ... Akvizícia susediacich výrobných priestorov a zavedenie linkovej výroby (výrobná jednotka PU4)
- 2016** ... Začatie kooperácie s Technotherm Slovakia v oblasti tepelných procesov
- 2017** ... Optimalizácia internej logistiky – skladovacie haly pre výrobné jednotky PU2 a PU3
- 2018** ... Otvorenie Miba Tooling Center – nástrojáreň pre výrobu nástrojov pre Sinter divíziu
- 2019** ... Vytvorenie platformy Powerful Ideas v divízii Miba Sinter -nová platforma na podávanie inovácií a návrhov
- 2020** Výroba prvého nástroja pre nový produkt spoločnosti Audi – začiatok sériovej výroby je naplánovaný na rok 2023
- 2021** ... Miba Sinter získala nomináciu na komponenty Soft Magnetic Composites (SMC), ktoré sa používajú v elektrickom automobilovom pohonnom systéme.
- 2022** ...Systémové odčlenenie Miba Tooling Center. Pilotné zákaznícke projekty v iných segmentoch mimo automotive, s orientáciou na industriálne oblasti. Silný nástup digitalizácie procesov v definovaných oblastiach spoločnosti.
- 2023** ...Nábeh na sériovú výrobu v iných segmentoch mimo automotive. Kompletná digitalizácia výroby a priamo naviazaných procesov. Realizácia opatrení na diverzifikáciu rizík a úsporu energií hlavne v spojitosti so zemným plynom.

Stratégia rozvoja spoločnosti

Stratégia Miba Sinter Slovakia je odvodená od skupinovej stratégie Miba Group 2020. V súlade s jej znením bližšie špecifikuje základné nasmerovanie slovenského závodu pre obdobie 2016 - 2020. Nosné časti stratégie sú:

Miba Sinter Slovakia je autonómnym a ziskovým závodom so silným ročným rastom (vyšším než priemer v odvetví), ktorý bude poháňaný:

- ▶ adaptáciou nových technológií a procesov
- ▶ novými produktmi s vyššou pridanou hodnotou
- ▶ nákladovou výhodou v procesoch náročných na ľudskú prácu

Dopady na technológiu:

- ▶ *práškové, kalibrovacie lisy a spekanie pece* budú na úrovni priemyselného štandardu
- ▶ *technológia valcovania, odporového zvarovania a indukčného kalenia* sa dostane na úroveň najmodernejšieho vývoja
- ▶ úroveň vybavenia nástrojárne dosiahne benchmark v odvetví a slovenská nástrojáreň bude pripravená v ešte vyššej miere zásobovať závody v USA, Číne, Indii a Rakúsku nástrojmi vyrobenými na Slovensku

Dopady na kompetencie:

- ▶ Miba Sinter Slovakia prevezme viac skupinových zodpovedností hlavne v oblasti
 - vývoja produktov a procesov
 - transferu produktov a procesov do iných Miba závodov (najmä Čína a India)
- ▶ v slovenskom závode sa vytvorí kompetenčné centrum pre *mechanické opracovanie a tepelné spracovanie*, ktoré bude pripravené zásobovať rakúsky závod

Aby bolo možné naplniť vyššie uvedené strategické ciele

- ▶ Miba Sinter Slovakia zintenzívni a rozšíri svoj program rozvoja učňov (najmä v oblasti *výroby nástrojov, zoraďovanie a údržby strojov*)
- ▶ zosystematizuje a prehĺbi rozvoj svojich zamestnancov, t.j. manažmentu aj výkonných pracovníkov

Jednotlivé body stratégie sú následne podrobnejšie rozpracované do konkrétnych plánov, úloh a termínov.

POSÚDENIE RIZÍK

Spoločnosť posudzuje všetky riziká v súlade so skupinovou smernicou, ktorá stanovuje opatrenia a kroky v prípade nastania kritických udalostí.

Spoločnosť má taktiež vlastné smernice v prípade kritických situácií, ktoré môžu spôsobiť ujmu na majetku Spoločnosti a na zdraví zamestnancov.

Smernice spoločnosti detailnejšie opisujú nasledovné kritické udalosti:

- Živelné pohromy, požiar
- Únik plynu
- Mimoriadne preťaženie výrobných kapacít a Porucha dôležitého výrobného zariadenia
- Výpadok dodávky subdodávateľa (el. energia, plyn, voda, surovina a dopravca)
- Nedostatok zákazníckeho baliaceho materiálu
- Stávka zamestnancov a pracovníkov – štrajk.
- Mimoriadny nárast práceneschopnosti zamestnancov
- Závažný pracovný úraz
- Výpadok informačného systému

Všetky uvedené skutočnosti sú definované len rámcovo, vzhľadom na ich nepredvídateľnosť, ale havarijný plán je koncipovaný veľmi všeobecne tak, aby zabezpečil aj riešenie prípadných ďalších situácií.

VÝSKUM A VÝVOJ

Výdavky na výskum a vývoj vynaložené spoločnosťou v jednotlivých obdobiach sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31. január 2023	31. január 2022	31. január 2021
Výdavky na výskum a vývoj	213 820	197 719	173 993

Spoločnosť využíva prevažne výsledky výskumu, ktorý je vykonávaný centrálnne na úrovni skupiny Miba.

Spoločnosť má vlastný výskum a vývoj zameraný na vývoj nových materiálov a tepelných procesov. R&D tím na Slovensku tvoria šiesti pracovníci.

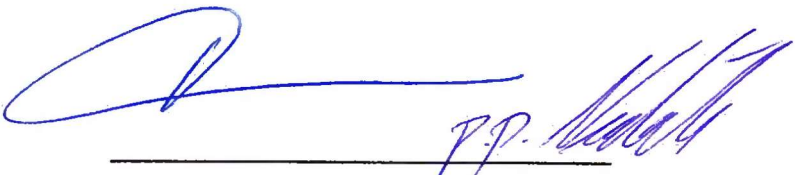
ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok končiaci k 31.1.2023.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Od zostavenia účtovnej závierky za rok končiaci 31. januára 2023 nenastali žiadne významné udalosti ktoré by mali vplyv na túto účtovnú závierku a vyžadovali by si vykázanie alebo zverejnenie.

Dátum



Podpis štatutárneho orgánu spoločnosti

Miba Sinter Slovakia s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Miba Sinter Slovakia s.r.o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Miba Sinter Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. januáru 2023, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. januáru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané auditorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. januára 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne v výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 8. júna 2023



Ing. Peter Jaroš, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1047

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014