

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI
za rok 2022

MT COMAX, s.r.o.,
Rozvojová 2, 040 11 Košice
IČO: 44 920 164

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I., oddiel Sro, vložka číslo 24166/V

Obsah:

1. Všeobecné údaje o spoločnosti:
 - založenie, vznik a organizačná štruktúra spoločnosti
 - základné imanie, jeho štruktúra
 - predmet podnikania spoločnosti
2. Účtovné zásady a účtovná prax
3. Hlavné údaje z účtovných výkazov
4. Finančná analýza a zhodnotenie finančnej situácie spoločnosti
5. Hodnotenie predchádzajúcich období a predpokladaný budúci vývoj
6. Doplňujúce informácie

1. Všeobecné údaje o spoločnosti

Názov spoločnosti: MT COMAX, s.r.o.
Adresa: Rozvojová 2, 040 11 Košice (do 27.6.2022 Bellova 3)
IČO: 44 920 164
DIČ: 2022868903
Zápis v obchodnom registri: Okresný súd Košice I, odd. Sro, vložka číslo 24166/V

- založenie, vznik a organizačná štruktúra spoločnosti

Spoločnosť bola založená Zakladateľskou listinou o založení obchodnej spoločnosti dňa 4.8.2009 a vznikla zápisom do Obchodného registra dňa 14.8.2009.

Štatutárne orgány spoločnosti ku dňu 31.12.2022 boli:

Konatelia: Ing. Marián Manda
Ing. Jozef Maceášik

- základné imanie, jeho štruktúra

Výška základného imania zapísaného do Obchodného registra je 35 000 EUR. Jediným spoločníkom spoločnosti je METAL TRADE COMAX, a.s., so sídlom vo Velvaroch, Sídlisko č.420, Česká republika.

- predmet podnikania spoločnosti

V Obchodnom registri má spoločnosť zapísané nasledovné činnosti, z ktorých evidovala príjem:

- opracovanie kovov jednoduchým spôsobom
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu

Hlavný obrat spoločnosti bol dosiahnutý výnosmi z poskytovania služieb súvisiacich s výrobou profilov a z obchodnej činnosti.

2. Účtovné zásady a účtovná prax

Účtovníctvo spoločnosti sa riadi pravidlami stanovenými zákonom o účtovníctve číslo 431/2002 Z.z. a Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky číslo 23 054/2002-92, ktorým sa ustanovuje účtovná osnova a postupy účtovania pre podnikateľov v platnom znení.

Účtovníctvo spoločnosti je spracované účtovným programom Herkules spoločnosti Inver, s.r.o. a mzdy sú spracované programom spoločnosti MRP.

Účtovné zásady a metódy sa riadia predpokladom nepretržitého pokračovania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou súvisle aplikované. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov spoločnosti:

- dlhodobý majetok obstaraný kúpou spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou, ktorá okrem ceny obstarania obsahuje aj vedľajšie náklady, napr. dopravné, clo, poštovné. Dlhodobý majetok obstaraný vlastnou činnosťou je oceňovaný vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- Náklady na vývoj sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorom je možné

preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú vo výške, o ktorej sa predpokladá, že sa získa späť z budúceho ekonomického úžitku. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne päť rokov v účtovných obdobiach, v ktorých sa realizuje predaj alebo využitie.

- Spoločnosť zostavuje každoročne plán pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého majetku, pričom sa účtujú mesačne pomernou časťou do nákladov spoločnosti. Doba odpisovania je stanovená na základe ekonomickej životnosti majetku, ktorá je odvodená od zaradenia do odpisových skupín pre potreby účtovania daňových odpisov. V prípade zvýšenia vstupnej ceny majetku jeho technickým zhodnotením nad limit stanovený zákonom a doba odpisovania predlžuje.
- Zásoby spoločnosti obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacími cenami, čím rozumieme cenu obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním ako napr. prepravné, clo, poisťné, provízia a zľavy. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sú ocenené vlastnými nákladmi t.j. priamymi nákladmi vynaloženými na tvorbu zásob ako aj časťou nepriamych nákladov, ktoré sa k tvorbe zásob vzťahujú. Zásoby obstarané iným spôsobom alebo bezodplatne sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.
- Pohľadávky spoločnosti pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, okrem postúpených pohľadávok, ktoré sa oceňujú cenou obstarania. Záväzky spoločnosti sa oceňujú menovitou hodnotou, záväzky pri prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
- Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Tento majetok a záväzky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro referenčným výmenným kurzom vyhláseným ECB v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.
- Spoločnosť prenajíma svoj majetok, resp. prenajíma majetok iných spoločností formou operatívneho a finančného leasingu. Operatívny leasing sa účtuje priamo do nákladov, resp. výnosov spoločnosti. Finančný leasing sa realizuje zaradením prenajatého majetku do účtovnej evidencie a jeho odpisovaním, pričom obstarávacia cena majetku je zhodná s leasingovou istinou zvýšenou o vedľajšie náklady obstarania. Priamo do nákladov sa účtuje leasingová prirážka a prípadné poistenie majetku.
- Na dosiahnutie výsledku hospodárenia, ktorý predstavuje rozdiel medzi nákladmi a výnosmi, ktoré časovo a vecne súvisia, sa využívajú účty časového rozlíšenia na strane aktív aj pasív.

3. Hlavné údaje z účtovných výkazov

Účtovná závierka

SÚVAHA

		rok 2022	rok 2021	rok 2020
	Strana aktív			
	MAJETOK			
		9 380 709	8 490 738	7 780 343
A.	Neobežný majetok	7 780 435	6 626 878	5 368 337
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok	22 335	21 529	28 215
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok	7 758 100	6 605 349	5 340 122
A. III.	Dlhodobý finančný majetok			
B.	Obežný majetok	1 589 786	1 854 168	2 405 216
B. I.	Zásoby	27 864	33 922	30 522
B. II.	Dlhodobé pohľadávky			
B. III.	Krátkodobé pohľadávky	1 013 848	832 440	1 308 951
B. IV.	Krátkodobý finančný majetok			
B. V.	Finančné účty	548 074	987 806	1 065 743
C.	Časové rozlíšenie	10 488	9 692	6 790
	Strana pasív			
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY			
		9 380 709	8 490 738	7 780 343
A.	Vlastné imanie	4 757 129	4 869 288	4 374 035
A. I.	Základné imanie	35 000	35 000	35 000
A. II.	Emisné ážio			
A. III.	Ostatné kapitálové fondy			
A. IV.	Zákonné rezervné fondy	3 500	3 500	3 500
A. V.	Ostatné fondy zo zisku			
A. VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia			
A. VII.	VH minulých rokov	4 830 788	4 335 535	3 601 739
A. VIII.	VH za účtovné obdobie po zdanení	-112 159	495 253	733 796
B.	Závazky	3 768 745	2 629 396	2 277 181
B. I.	Dlhodobé záväzky	250 149	702 322	1 129 236
B. II.	Dlhodobé rezervy	179 752	146 360	113 037
B. III.	Dlhodobé bankové úvery			
B. IV.	Krátkodobé záväzky	3 291 812	1 642 418	916 744
B. V.	Krátkodobé rezervy	47 032	138 296	118 164
B. VI.	Bežné bankové úvery			
B. VII.	Krátkodobé finančné výpomoci			
C.	Časové rozlíšenie	854 835	992 054	1 129 127

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT		rok 2022	rok 2021	rok 2020
*	Čistý obrat	6 334 375	7 406 714	6 409 251
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	6 507 210	7 551 805	6 585 212
I.	Tržby z predaja tovaru			
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov			
III.	Tržby z predaja služieb	6 334 375	7 406 714	6 409 251
IV.	Zmeny stavu vnútroorg.zásob			
V.	Aktivácia			
VI.	Tržby z predaja DHM a materiálu	16 333	1 896	30
VII.	Ostatné výnosy z hospod.činnosti	156 502	143 195	175 931
**	Náklady na hospodársku činnosť	6 565 852	6 882 799	5 564 871
A.	Náklady na obstaranie predaného tovaru			
B.	Spotreba materiálu a energie	727 541	866 079	633 719
C.	Opravné položky k zásobám			
D.	Služby	1 662 864	1 958 540	1 464 044
E.	Osobné náklady	3 244 041	3 188 213	2 649 210
F.	Dane a poplatky	2 715	2 534	2 290
G.	Odpisy a OP k dlhodobému majetku	899 939	848 598	798 816
H.	Zostatk.cena predaného DHM a materiálu	7 475	720	
I.	Opravné položky k pohľadávkam			
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	21 277	18 115	16 792
***	VH z hospodárskej činnosti	-58 642	669 006	1 020 341
*	Pridaná hodnota	3 943 970	4 582 095	4 311 488
**	Výnosy z finančnej činnosti	0	0	0
VIII.	Tržby z predaja CP a podielov			
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku			
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku			
XI.	Výnosové úroky			
XII.	Kurzové zisky			
XIII.	Výnosy z precenenia a derivátových op.			
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti			
**	Náklady na finančnú činnosť	37 068	32 182	43 235
K.	Predané cenné papiere a podiely			
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok			
M.	Opravné položky k finančnému majetku			
N.	Nákladové úroky	36 184	31 186	42 476
O.	Kurzové straty	194	66	205
P.	Náklady na precenenie a derivátové operácie			
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	690	930	554
***	VH z finančnej činnosti	-37 068	-32 182	-43 235
****	VH za účtovné obdobie pred zdanením	-95 710	636 824	977 106
R.	Daň z príjmov	16 449	141 571	243 310
****	VH za účtovné obdobie po zdanení	-112 159	495 253	733 796

4. Finančná analýza a zhodnotenie finančnej situácie spoločnosti

a) Ukazovatele efektívnosti sa delia na

- ukazovatele ziskovosti
- ukazovatele aktivity

b) Ukazovatele finančnej závislosti

c) Ukazovatele likvidity

		Rok 2022	Rok 2021	Rok 2020
Ukazovatele ziskovosti				
HI, ukazovateľ ziskovosti	výnosy / pasíva	0,69	0,89	0,85
ziskovosť celkového kapitálu	HV / pasíva	-	0,06	0,09
ziskovosť vlastného imania	HV / vlastné imanie	-	0,10	0,17
čistý pracovný kapitál	obežné aktíva – bežné pasíva	-1 749 058	73 454	1 370 308
ziskovosť ČPK	HV / ČPK	-	6,74	0,54
Ukazovatele aktivity				
obrat ČPK v dňoch	ČPK / (výnosy / 365)	-	4	76
obrat zásob v dňoch	zásoby / (výnosy / 365)	1,56	1,64	1,69
obrat pohľadávok v dňoch	krátke pohľadávky / (výnosy / 365)	57	40	73
Ukazovatele finančnej závislosti				
celková zadlženosť	cudzí zdroje / pasíva	0,40	0,31	0,29
bežná zadlženosť	krátke záväzky, úvery a ČR / pasíva	0,37	0,23	0,15
Podkapitalizovanie	(vl. imanie + dlhé cudzie zdroje) / neobež. majetok	0,67	0,86	1,05
krytie neobežného majetku	vlastné imanie / neobežný majetok	0,61	0,73	0,81
Ukazovatele likvidity				
okamžitá likvidita	finančný majetok / bežné pasíva	0,16	0,55	1,03
bežná likvidita	(fin. majetok + krátke pohľad.) / bežné pasíva	0,47	1,02	2,29
current ratio	(fin. maj. + kr. pohl. + zásoby) / bežné pasíva	0,48	1,04	2,32

V roku 2022 spoločnosť vykázala záporný hospodársky výsledok a aj záporný čistý pracovný kapitál, z toho dôvodu sa ukazovatele, v ktorých sa tieto dve veličiny vyskytujú, sa pre rok 2022 nepočítali. V roku 2022 bola ukončená výstavba výrobných priestorov na Bočari, ktoré boli financované jednak z vlastných zdrojov, ako aj čerpaním pôžičky od materskej spoločnosti.

5. Hodnotenie vývoja uplynulých období, udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia a predpokladaný budúci vývoj

V roku 2022 sa spoločnosti nepodarilo naplniť zákazkovú kapacitu linky na výrobu uzavretých presných profilov - CLOSEDTUBE. Vzhľadom na investičnú náročnosť projektu bola činnosť strediska zvárackej linky stratová, čo sa prejavilo na celkovom hospodárskom výsledku spoločnosti, keď ani hlavná činnosť spoločnosti – výroba otvorených profilov nedokázala stratu vyrovnáť.

Cieľom spoločnosti v nasledovných obdobiach je rozvoj poskytovania služieb v oblasti strojárkej výroby a vyhľadávanie nových zákazníkov pre obchodnú činnosť v prospech materskej spoločnosti, primárne pre stredisko zvárackej linky.

6. Doplnujúce informácie o účtovnej závierke

- výskum a vývoj
spoločnosť sa nezaoberala výskumnou a vývojovou činnosťou
- obstarávanie akcií a podielov vlastných alebo ovládajúcej osoby
spoločnosť v priebehu roku 2022 neobstarala vlastné akcie ani podiely
- návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty
výsledok hospodárenia v schvaľovacom konaní spoločnosť vysporiada tak, že sumu hospodárskeho výsledku po zdanení -112 159 € preúčtuje na účet výsledku hospodárenia predchádzajúcich období
- informácie o organizačnej zložke v zahraničí
spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí
- vplyv činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie a na zamestnanosť
podnikateľské aktivity spoločnosti nemajú negatívny vplyv na životné prostredie ani na zamestnanosť
- udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia
po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by ovplyvnili účtovnú závierku spoločnosti

v Košiciach dňa 15. apríla 2023



Ing. Jozef Maceášik
konateľ