

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI za rok 2023

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. Doplnujúce informácie

1. Všeobecné údaje o spoločnosti

Názov spoločnosti: MT COMAX, s.r.o.
Adresa: Rozvojová 2, 040 11 Košice

IČO: 44 920 164
DIČ: 2022868903
Zápis v obchodnom registri: Mestský 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 31.12.2023 boli:

Konatelia: Ing. Marián Manda
Ing. Jozef Maceášik

- základné imanie, jeho štruktúra

Výška základného imania zapísaného do Obchodného registra je 2 035 000 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, z obchodnej činnosti a z prenájmu vlastných nehnuteľností.

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 obstarávací 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 zvierka		rok 2023	rok 2022	rok 2021
SÚVAHA				
Strana aktív				
	MAJETOK	8 980 547	9 380 709	8 490 738
A.	Neobežný majetok	7 115 130	7 780 435	6 626 878
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok	36 781	22 335	21 529
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok	7 078 349	7 758 100	6 605 349
A. III.	Dlhodobý finančný majetok			
B.	Obežný majetok	1 854 496	1 589 786	1 854 168
B. I.	Zásoby	32 642	27 864	33 922
B. II.	Dlhodobé pohľadávky			
B. III.	Krátkodobé pohľadávky	756 819	1 013 848	832 440
B. IV.	Krátkodobý finančný majetok			
B. V.	Finančné účty	1 065 035	548 074	987 806
C.	Časové rozlíšenie	10 921	10 488	9 692
Strana pasív				
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	8 980 547	9 380 709	8 490 738
A.	Vlastné imanie	7 384 035	4 757 129	4 869 288
A. I.	Základné imanie	2 035 000	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	4 718 629	4 830 788	4 335 535
A. VIII.	VH za účtovné obdobie po zdanení	626 906	-112 159	495 253
B.	Závazky	882 167	3 768 745	2 629 396
B. I.	Dlhodobé záväzky	151 780	250 149	702 322
B. II.	Dlhodobé rezervy	219 870	179 752	146 360
B. III.	Dlhodobé bankové úvery			
B. IV.	Krátkodobé záväzky	461 637	3 291 812	1 642 418
B. V.	Krátkodobé rezervy	48 880	47 032	138 296
B. VI.	Bežné bankové úvery			
B. VII.	Krátkodobé finančné výpomoci			
C.	Časové rozlíšenie	714 345	854 835	992 054

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

	rok 2023	rok 2022	rok 2021
* Čistý obrat	7 624 835	6 334 375	7 406 714
** Výnosy z hospodárskej činnosti	7 837 461	6 507 210	7 551 805
I. Tržby z predaja tovaru			
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov			
III. Tržby z predaja služieb	7 624 835	6 334 375	7 406 714
IV. Zmeny stavu vnútroorg.zásob			
V. Aktivácia			
VI. Tržby z predaja DHM a materiálu	72 167	16 333	1 896
VII. Ostatné výnosy z hospod.činnosti	140 459	156 502	143 195
** Náklady na hospodársku činnosť	7 058 477	6 565 852	6 882 799
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru			
B. Spotreba materiálu a energie	831 397	727 541	866 079
C. Opravné položky k zásobám			
D. Služby	1 733 855	1 662 864	1 958 540
E. Osobné náklady	3 303 276	3 244 041	3 188 213
F. Dane a poplatky	1 612	2 715	2 534
G. Odpisy a OP k dlhodobému majetku	1 096 963	899 939	848 598
H. Zostatk.cena predaného DHM a materiálu	69 597	7 475	720
I. Opravné položky k pohľadávkam			
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	21 777	21 277	18 115
*** VH z hospodárskej činnosti	778 984	-58 642	669 006
* Pridaná hodnota	5 059 583	3 943 970	4 582 095
** 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	37 517	37 068	32 182
K. Predané cenné papiere a podiely			
L. Náklady na krátkodobý finančný majetok			
M. Opravné položky k finančnému majetku			
N. Nákladové úroky	36 867	36 184	31 186
O. Kurzové straty		194	66
P. Náklady na precenenie a derivátové operácie			
Q. Ostatné náklady na finančnú činnosť	650	690	930
*** VH z finančnej činnosti	-37 517	-37 068	-32 182
*** VH za účtovné obdobie pred zdanením	741 467	-95 710	636 824
* Daň z príjmov	114 561	16 449	141 571
*** VH za účtovné obdobie po zdanení	626 906	-112 159	495 253

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 2023	Rok 2022	Rok 2021
Ukazovatele ziskovosti				
Hl. ukazovateľ ziskovosti	výnosy / pasíva	0,87	0,69	0,89
ziskovosť celkového kapitálu	HV / pasíva	0,07	-	0,06
ziskovosť vlastného imania	HV / vlastné imanie	0,08	-	0,10
čistý pracovný kapitál	obežné aktíva – bežné pasíva	1 343 979	-1 749 058	73 454
ziskovosť ČPK	HV / ČPK	0,47	-	6,74
Ukazovatele aktivity				
obrat ČPK v dňoch	ČPK / (výnosy / 365)	63	-	4
obrat zásob v dňoch	zásoby / (výnosy / 365)	1,52	1,56	1,64
obrat pohľadávok v dňoch	krátke pohľadávky / (výnosy / 365)	35	57	40
Ukazovatele finančnej závislosti				
celková zadlženosť	cudzí zdroje / pasíva	0,10	0,40	0,31
bežná zadlženosť	krátke záväzky, úvery a ČR / pasíva	0,07	0,37	0,23
Podkapitalizovanie	(vl. imanie + dlhé cudzie zdroje) / neobež. majetok	1,09	0,67	0,86
krytie neobežného majetku	vlastné imanie / neobežný majetok	1,04	0,61	0,73
Ukazovatele likvidity				
okamžitá likvidita	finančný majetok / bežné pasíva	2,09	0,16	0,55
bežná likvidita	(fin. majetok + krátke pohľad.) / bežné pasíva	3,57	0,47	1,02
current ratio	(fin. maj. + kr. pohľ. + zásoby) / bežné pasíva	3,63	0,48	1,04

V roku 2023 bolo zo strany materskej spoločnosti navýšené základné imanie o 2 000 000 EUR. Z tohto dôvodu sa radikálne zmenili ukazovatele počítané z vlastného imania spoločnosti. Vzhľadom na vykázaný hospodársky výsledok spoločnosti sa ukazovatele rentability aj likvidity podstatne zlepšili oproti minulému obdobiu.

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

Z dlhodobého hľadiska sa spoločnosti nedarí naplniť zákazkovú kapacitu linky na výrobu uzavretých presných profilov - CLOSEDTUBE. Vzhľadom na investičnú náročnosť projektu je činnosť strediska zvaracej linky stratová.

V roku 2023 bola ukončená investičná výstavba nehnuteľností na Bočiari, ktoré sú využívané jednak pre vlastné výrobné a administratívne účely a čiastočne sú prenajímané spoločnosti Valcovňa profilov, a.s.

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 zvaracej 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 2023 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 jednak prideli do rezervného fondu vo výške 31 346 € a zvyšok vo výške 595 560 € 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 31. januára 2024



Ing. Jozef Maceášik
konateľ