

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI
za rok 2024

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

zapísaná v Obchodnom registri Mestského 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 31.12.2024 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, 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 prenája svoj majetok, resp. prenája 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

SÚVAHA

Strana aktív		rok 2023	rok 2023	rok 2022
MAJETOK		7 374 947	8 980 547	9 380 709
A.	Neobežný majetok	6 614 731	7 115 130	7 780 435
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok	26 540	36 781	22 335
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok	6 588 191	7 078 349	7 758 100
A. III.	Dlhodobý finančný majetok			
B.	Obežný majetok	751 948	1 854 496	1 589 786
B. I.	Zásoby	19 296	32 642	27 864
B. II.	Dlhodobé pohľadávky			
B. III.	Krátkodobé pohľadávky	512 770	756 819	1 013 848
B. IV.	Krátkodobý finančný majetok			
B. V.	Finančné účty	219 882	1 065 035	548 074
C.	Časové rozlíšenie	8 268	10 921	10 488
Strana pasív				
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY		7 374 947	8 980 547	9 380 709
A.	Vlastné imanie	5 913 067	7 384 035	4 757 129
A. I.	Základné imanie	35 000	2 035 000	35 000
A. II.	Emisné ážio			
A. III.	Ostatné kapitálové fondy			
A. IV.	Zákonné rezervné fondy	34 845	3 500	3 500
A. V.	Ostatné fondy zo zisku			
A. VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia			
A. VII.	VH minulých rokov	5 314 189	4 718 629	4 830 788
A. VIII.	VH za účtovné obdobie po zdanení	529 033	626 906	-112 159
B.	Závazky	884 450	882 167	3 768 745
B. I.	Dlhodobé záväzky	187 398	151 780	250 149
B. II.	Dlhodobé rezervy	234 428	219 870	179 752
B. III.	Dlhodobé bankové úvery			
B. IV.	Krátkodobé záväzky	410 332	461 637	3 291 812
B. V.	Krátkodobé rezervy	52 292	48 880	47 032
B. VI.	Bežné bankové úvery			
B. VII.	Krátkodobé finančné výpomoci			
C.	Časové rozlíšenie	577 430	714 345	854 835

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT		rok 2024	rok 2023	rok 2022
*	Čistý obrat	7 331 922	7 624 835	6 334 375
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	7 726 419	7 837 461	6 507 210
I.	Tržby z predaja tovaru			
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov			
III.	Tržby z predaja služieb	7 331 922	7 624 835	6 334 375
IV.	Zmeny stavu vnútroorg.zásob			
V.	Aktivácia			
VI.	Tržby z predaja DHM a materiálu	231 631	72 167	16 333
VII.	Ostatné výnosy z hospod.činnosti	162 866	140 459	156 502
**	Náklady na hospodársku činnosť	7 043 006	7 058 477	6 565 852
A.	Náklady na obstaranie predaného tovaru			
B.	Spotreba materiálu a energie	784 859	831 397	727 541
C.	Opravné položky k zásobám			
D.	Služby	2 204 111	1 733 855	1 662 864
E.	Osobné náklady	2 750 840	3 303 276	3 244 041
F.	Dane a poplatky	68 247	1 612	2 715
G.	Odpisy a OP k dlhodobému majetku	1 024 261	1 096 963	899 939
H.	Zostatk.cena predaného DHM a materiálu	189 104	69 597	7 475
I.	Opravné položky k pohľadávkam			
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	21 584	21 777	21 277
***	VH z hospodárskej činnosti	683 413	778 984	-58 642
*	Pridaná hodnota	4 342 952	5 059 583	3 943 970
**	Výnosy z finančnej činnosti	209	0	0
VIII.	Tržby z predaja CP a podielov			
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku			
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku			
XI.	Výnosové úroky	209		
XII.	Kurzové zisky			
XIII.	Výnosy z precenenia a derivátových op.			
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti			
**	Náklady na finančnú činnosť	1 762	37 517	37 068
K.	Predané cenné papiere a podiely			
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok			
M.	Opravné položky k finančnému majetku			
N.	Nákladové úroky	479	36 867	36 184
O.	Kurzové straty	415		194
P.	Náklady na precenenie a derivátové operácie			
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	868	650	690
***	VH z finančnej činnosti	-1 553	-37 517	-37 068
****	VH za účtovné obdobie pred zdanením	681 860	741 467	-95 710
R.	Daň z príjmov	152 827	114 561	16 449
****	VH za účtovné obdobie po zdanení	529 033	626 906	-112 159

- a) Ukazovatele efektívnosti sa delia na
- ukazovatele ziskovosti
 - ukazovatele aktivity

b) Ukazovatele finančnej závislosti

c) Ukazovatele likvidity

		Rok 2024	Rok 2023	Rok 2022
Ukazovatele ziskovosti				
Hl. ukazovateľ ziskovosti	výnosy / pasíva	1,05	0,87	0,69
ziskovosť celkového kapitálu	HV / pasíva	0,07	0,07	-
ziskovosť vlastného imania	HV / vlastné imanie	0,09	0,08	-
čistý pracovný kapitál	obežné aktíva – bežné pasíva	289 324	1 343 979	-1 749 058
ziskovosť ČPK	HV / ČPK	1,83	0,47	-
Ukazovatele aktivity				
obrat ČPK v dňoch	ČPK / (výnosy / 365)	14	63	-
obrat zásob v dňoch	zásoby / (výnosy / 365)	0,91	1,52	1,56
obrat pohľadávok v dňoch	krátke pohľadávky / (výnosy / 365)	24	35	57
Ukazovatele finančnej závislosti				
celková zadlženosť	cudzí zdroje / pasíva	0,12	0,10	0,40
bežná zadlženosť	krátke záväzky, úvery a ČR / pasíva	0,08	0,07	0,37
Podkapitalizovanie	(vl. imanie + dlhé cudzie zdroje) / neobež. majetok	0,96	1,09	0,67
krytie neobežného majetku	vlastné imanie / neobežný majetok	0,89	1,04	0,61
Ukazovatele likvidity				
okamžitá likvidita	finančný majetok / bežné pasíva	0,48	2,09	0,16
bežná likvidita	(fin. majetok + krátke pohľad.) / bežné pasíva	1,58	3,57	0,47
current ratio	(fin. maj. + kr. pohľad. + zásoby) / bežné pasíva	1,63	3,63	0,48

V roku 2023 bolo zo strany materskej spoločnosti navýšené základné imanie o 2 000 000 EUR, a následne v roku 2024 sa základné imanie znížilo o 2 000 000 EUR na pôvodnú sumu 35.000 EUR. Vzhľadom na uvedené transakcie kolíšu ukazovatele likvidity a ukazovatele počítané z vlastného imania a čistého pracovného kapitálu.

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 zváracej linky stratová.

Od roku 2023, kedy spoločnosť investovala do nehnuteľností výrobného charakteru na Bočiari, využíva tieto priestory na administratívne účely a tiež na prenájom.

Cieľom spoločnosti v nasledovných obdobiach je rozvoj poskytovania služieb v oblasti strojárskych výroby a zváraných profilov.

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 2024 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 vo výške 529 033 € 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
Spoločnosť prijala od materskej spoločnosti METAL TRADE COMAX, a.s. dlhodobú pôžičku vo výške 1 000 000 EUR so splatnosťou 25.10.2029.

v Košiciach dňa 10. februára 2025



Ing. Jozef Maceášik
konateľ