

VÝROČNÁ SPRÁVA za rok 2013

MTA SLOVAKIA s.r.o., Horné Ozorovce 261, 957 03 Bánovce nad Bebravou
IČO: 36340251, DIČ: 2021913245

1. Úvod

Spoločnosť MTA SLOVAKIA s.r.o. bola založená v roku 2004. Od roku 2005 vyrába komponenty pre automobilový priemysel s hlavnou orientáciou na vývoz do zahraničia. V rokoch 2006 a 2007 postupne rozširovala a diverzifikovala výrobu, vytvárala vnútornú organizačnú štruktúru a nové pracovné pozície a potrebné množstvo zamestnancov. V tomto období pôsobila v prenajatých priestoroch.

Pôvodný podnikateľský zámer spoločníkov sa potvrdil a preto sa rozhodli pre rozšírenie investície a vybudovania vlastných výrobných priestorov. Tento zámer bol realizovaný v roku 2008 na pozemkoch odkúpených v novo otváranom areáli priemyslu a služieb v časti Horné Ozorovce.

V októbri 2008 spoločnosť presunula výrobu a sídlo spoločnosti do nových priestorov. V tom istom roku spoločnosť ďalej rozširovala výrobu a v súvislosti s tým sa ku konci roku zvýšil počet zamestnancov na 66.

Začiatkom roku 2009 boli dokončené technicko-administratívne opatrenia a schvaľovacie procesy, na základe ktorých sa výrobná hala schválila do trvalej prevádzky. Spoločnosť sa v roku 2009 celkom úspešne vyrovnala s dopadmi hospodárskej krízy, podarilo sa jej zvýšiť objem fakturácie a v súvislosti s tým sa zvýšil tiež počet zamestnancov na 90 ku konci roka 2009. Od roku 2009 pôsobí v spoločnosti Zamestnanecká rada.

Dopady svetovej hospodárskej krízy nemali podstatný vplyv na vývoj spoločnosti v roku 2010. Opatrenia na úseku riadenia spoločnosti efektívne minimalizovali dopady výkyvov v zákazkách na objem výroby spoločnosti. Ústretovosť zo strany zamestnancov umožnila prechod výroby na trojzmennú prevádzku, ktorej cieľom bolo zvýšenie pružnosti výroby. Spoločnosti sa podarilo zachovať a stabilizovať nastúpený trend vývoja, a tak koncom roku mala 136 zamestnancov.

V roku 2011 bola v areáli spoločnosti realizovaná prístavba nových priestorov pre výrobu a pre sklady hotových výrobkov a materiálu. Stavba bola ukončená v septembri, a tak spoločnosť mala k dispozícii takmer dvojnásobok podlahovej plochy pre výrobu a pre sklady, ktoré mohla využiť pre nové výrobné projekty. Rozšírenie priestorov vytvorilo predpoklady pre pokračovanie rastu výroby a diverzifikácie sortimentu, a tak sa ku konci roku počet pracovných miest zvýšil na 146. Zahájenie nových výrobných projektov umožnilo v roku 2011 zvýšenie fakturácie o 56 % oproti roku 2010. Spoločnosť začala v priebehu roka priamo riadiť nákup komponentov pre výrobu, prehĺbila orientáciu na tuzemských dodávateľov a na miestnom trhu nakupovala všetky obalové materiály. Spoločnosť tým dosiahla nemalé úspory, predovšetkým v nákladoch na logistiku a dopravu.

V roku 2012 bola kríza na európskom trhu automobilov ešte cítiť, napriek tomu spoločnosť realizovala nové projekty, ktoré sa začali pripravovať už koncom roku 2011 (FRB,

BFRM a MFRH), a tým sa jej podarilo udržať úroveň zamestnanosti v súlade s cieľom stanoveným počiatkom roka. V priebehu kalendárneho roka sa priemerný počet zamestnancov pohyboval okolo 170 a koncom roka mala spoločnosť 150 zamestnancov.

V druhom polroku 2012 spoločnosť zaznamenala mierny pokles dopytu a tak nedošlo k potvrdeniu niektorých zmlúv, ktoré mali vstúpiť v platnosť, ale nebolo nutné pristúpiť k prepúšťaniu zamestnancov.

Do konca roka 2012 bolo realizovaných 186.887 výrobných hodín oproti 171.302 výrobných hodín v roku 2011, produktivita výrobnej pracovnej sily bola 100 %.

V roku 2012 začala spoločnosť priamo fakturovať konečným klientom časť vlastnej výroby, ku konci roka to bolo približne 57 % vlastnej fakturácie predaja a zvyšných 43 % bolo fakturované v rámci skupiny.

Rozhodnutie o zmene fakturácie, priamo niektorým finálnym klientom, podporilo zvýšenie objemu celkovej fakturácie za rok 2012 o 26 % oproti roku 2011.

Potvrdilo sa, že približne 90 % komponentov používaných pre výrobu na Slovensku, z tých ktoré sa nevyrábajú v rámci skupiny v Taliansku, si spoločnosť nakupuje a logisticky zabezpečuje priamo, ide o procesy programovania, riadenia kvality dodávateľov a fakturácie.

V tejto súvislosti bola v roku 2012 posilnená podpora kvality o pozíciu SQE (Supplier Quality Engineer), ktorá zodpovedá za kvalitu dodávateľov.

V priebehu roka 2012 sa úspešne podarilo zrealizovať presun časti technológie na lisovanie plastov k miestnemu dodávateľovi (LPH), a to pre časť komponentov používaných k vlastnej výrobe spoločnosti na Slovensku. To malo pozitívne dopady na zníženie nákladov na prepravu a zníženie hodnoty skladových zásob materiálu pre výrobu.

Jeden z aspektov v roku 2012, ktorý rozhodne nepatrí k pozitívnym, je vysoká úroveň zameškanej pracovnej doby, najmä u výrobných zamestnancov. Priemerný ročný ukazovateľ dosiahol 7,3 % (bez materských dovolení) oproti stanovenému cieľu 4,5 %.

2. Zhodnotenie činnosti spoločnosti za rok 2013

V priebehu roka 2013 pokračoval trend rastu spoločnosti – počet zamestnancov stúpal na 172 a fakturácia voči odberateľom stúpla o 18% oproti roku 2012 a celkovo dosiahla vyše 22,484.291,00 €, z toho bolo 75% voči priamym odberateľom, 25% v rámci skupiny.

Ku dňu 24.06. 2013 bola dokončená certifikácia životného prostredia ISO 14001.

Výrobný závod brilantne zvládol audity firiem BMW a Nissan Renault a v priebehu roku 2014 sa predpokladá zahájiť výrobu nových poistkových skriniek pre týchto 2 nových zákazníkov.

V súlade s rozhodnutím spoločníkov bol zmenený pôvodný projekt vzťahujúci sa k výstavbe nového výrobného úseku zameraného na lisovanie plastov. Bolo rozhodnuté pokračovať v nákupe 33.500 m² pozemkov susediacich s existujúcim výrobným závodom.

Vymeškaná pracovná doba dosahuje naďalej vysokú hodnotu; rok 2013 skončil s ukazovateľom 7% (bez materských dovolení). Bolo rozhodnuté od začiatku roku 2014 previazať trinásť plat s percentom vymeškanej pracovnej doby u každého zamestnanca

v priebehu roku a ekonomicky stimulovať tých, ktorí nemajú absenciu v priebehu celého roku.

V priebehu roku vznikla organizácia externých odborov na základe žiadosti 6 zamestnancov.

3. Zhodnotenie ekonomiky spoločnosti za rok 2013

V porovnaní s rokom 2012, v roku 2013 sa zvýšili výnosy o 3.239.133,56 € a náklady sa zvýšili o 3.065.222,22 €.

Spoločnosť dosiahla zisk po zdanení vo výške 1.170.619 €, a to nasledovne:

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1.603.502 €
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-28.510 €
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0 €

Majetok spoločnosti

Hodnota celkového majetku spoločnosti sa zvýšila o 1.329.734 €, z toho:

- Neobežný majetok sa zvýšil o 82.336 €
- Obežný majetok sa zvýšil o 1.248.407 € (finančný majetok sa zvýšil o 439.107€, krátkodobé pohľadávky sa zvýšili o 916.408 €)

Na obchodnom krytí majetku sa podieľali hlavne záväzky a to vo výške 54 % a vlastné imanie 46 %.

Záväzky tvorili rezervy, dlhodobé a krátkodobé záväzky, z ktorých sú dlhodobé záväzky nižšie o 808.571 € ako v roku 2012 a krátkodobé záväzky sú vyššie o 974.092 € ako v roku 2012.

Spoločnosť si v tomto období splnila svoje záväzky voči inštitúciám sociálneho zabezpečenia, daňovému úradu a dodávateľom.

Celkový stav zamestnancov sa zvýšil približne o 15%. K 31.12. bol nasledovný :

	rok 2013	rok 2012	rok 2011
hlavný pracovný pomer	172	150	146

Finančná analýza účtovnej závierky

Ukazovatele aktivity celkového majetku

Doba obratu celkového majetku

$$\text{doba obratu CM} = \frac{\text{Ø stav majetku}}{\text{tržby}} = 249 \text{ dní}$$

Koeficient obratovosti celkového majetku

$$\text{koeficient obratovosti CM} = \frac{\text{tržby}}{\text{Ø stav majetku}} = 1,47 \text{ krát}$$

Majetok sa v účtovnej jednotke za účtovné obdobie 2013 obráti za 249 dní, t.j. 1,47-krát za rok.

Ukazovatele rentability

Ukazovatele rentability komplexne informujú o úspešnosti podnikateľskej činnosti.

Rentabilita celkových prostriedkov (ROA)

$$ROA = \frac{\text{účtovný zisk}}{\text{stav majetku}} \times 100 = 7,60 \%$$

Rentabilita vlastného imania (ROE)

$$ROE = \frac{\text{účtovný zisk}}{\text{stav vlastného imania}} \times 100 = 17 \%$$

Rentabilita vložených prostriedkov v účtovnom roku 2013 bola 7,60%, to znamená, že 1 eur majetku vyprodukovalo približne 0,08 eur účtovného zisku.

Rentabilita vlastného imania v účtovnom období 2013 bola 17%, to znamená, že 1 eur majetku vyprodukovalo približne 0,17 eur účtovného zisku.

Ukazovatele zadlženosti

Ukazovateľ zadlženosti vyjadruje mieru, v akej spoločnosť využíva k financovaniu cudzie zdroje.

$$\text{ukazovateľ zadlženosti} = \frac{\text{záväzky}}{\text{majetok spolu (netto)}} \times 100 = \frac{\text{r. 088 súvaha}}{\text{r. 001 súvaha netto}} \times 100 = 54 \%$$

Ukazovateľ samofinancovania vyjadruje mieru, v akej spoločnosť využíva k financovaniu vlastné zdroje.

$$\text{ukazovateľ samofinancovania} = \frac{\text{vlastné imanie}}{\text{majetok spolu (netto)}} \times 100 = \frac{\text{r. 067 súvaha}}{\text{r. 001 súvaha netto}} \times 100 = 46 \%$$

Ukazovateľ	Účtovné obdobie 2013	Účtovné obdobie 2012
Ukazovateľ zadlženosti	54%	57%
Ukazovateľ samofinancovania	46%	43%
spolu	100%	100%

V účtovnom období 2013 sa na krytí majetku podieľali cudzie zdroje (záväzky) vo výške 54 % a vlastné zdroje vo výške 46 %. V roku 2012 sa na krytí majetku podieľali cudzie zdroje (záväzky) v výške 57 % a vlastné imanie 43 %. Z uvedeného vyplýva, že sa znížilo financovanie z cudzích zdrojov.

Ukazovatele likvidity

Pomerové ukazovatele likvidity vypovedajú o platobnej schopnosti spoločnosti.

Likvidita I. stupňa – peňažná likvidita

$$\text{likvidita I. stupňa} = \frac{\text{najlikvidnejší majetok}}{\text{krátkodobé záväzky}} = \frac{\text{r. 56 súvaha} + \text{r. 57 súvaha}}{\text{r. 106 súvaha} - \text{r. 117 súvaha} - \text{r. 120 súvaha}} = 0,12$$

Likvidita II. stupňa – pohotovú likviditu

$$\begin{aligned} \text{likvidita II. stupňa} &= \frac{\text{najlikvidnejší majetok} + \text{inkas. pohľadávky}}{\text{krátkodobé záväzky}} \\ \text{likvidita II. stupňa} &= \frac{\text{r. 56 súvaha} + \text{r. 57 súvaha} + (\text{r. 46 súvaha} - \text{pohľad. po lehote splatnosti})}{\text{r. 106 súvaha} + \text{r. 117 súvaha} + \text{r. 120 súvaha}} = 1,07 \end{aligned}$$

Likvidita III. stupňa – celková likvidita

$$\text{likvidita III. stupňa} = \frac{\text{obežný majetok}}{\text{krátkodobé záväzky}}$$

$$\text{likvidita III. stupňa} = \frac{r. 56 \text{ súv.} + r. 57 \text{ súv.} + (r. 46 \text{ súv.} - \text{pohľad. po lehote splatn.}) + r. 031 \text{ súv.}}{r. 106 \text{ súvaha} + r. 117 \text{ súvaha} + r. 120 \text{ súvaha}} = 1,31$$

Ukazovateľ	Účtovné obdobie 2013	Účtovné obdobie 2012	Odporúčaná hodnota
Likvidita I. st.	0,12	0,07	0,9-1,1
Likvidita II. st.	1,07	0,99	1,0-1,5
Likvidita III. st.	1,31	1,30	1,5-2,5

Pri likvidite I. stupňa sa za prostriedky použiteľné na úhradu krátkodobých záväzkov považuje v našom prípade len hotovosť. Pri tomto stupni nie je potrebné, aby krátkodobé záväzky boli plne kryté, pretože ich splatnosť bude nastávať postupne počas roka. Likvidita II. stupňa zahŕňa okrem hotovosti aj krátkodobé pohľadávky. Hodnota tohto ukazovateľa by sa mala pohybovať blízko hodnoty 1, čo sa potvrdilo aj v našom prípade. Likvidita III. stupňa uvažuje s možnosťou použitia všetkých krátkodobých aktív na úhradu svojich krátkodobých záväzkov. Potrebuje zachovať istú minimálnu výšku zásob a pohľadávok. Preto hodnota tohto ukazovateľa by sa mala pohybovať v intervale 1,5 až 2,5. V oboch účtovných obdobiach dosiahla účtovná jednotka hodnotu celkovej likvidity skoro rovnakú, v roku 2012 hodnotu 1,30 a v roku 2013 hodnotu 1,31. Táto hodnota je v podstate prípustná. Spozornieť by sme mali v takom prípade ak by hodnota celkovej likvidity klesla pod hodnotu 1. V takom prípade spoločnosť financuje časť dlhodobých aktív krátkodobými záväzkami a to je porušenie zlatého bilančného pravidla.

Ukazovatele konštruované na báze cash flow

Ukazovateľ cash flow

$$\text{cash flow} = \text{KZ peňažných prostriedkov} - \text{PZ peňažných prostriedkov} = 439\,107 \text{ €}$$

Ukazovateľ netto cash flow

$$\text{netto cash flow} = \text{VH z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov} + \text{odpisy} = 2\,390\,786 \text{ €}$$

Ukazovateľ cash flow zo samofinancovania

$$\begin{aligned} \text{cash flow zo samofinancovania} &= \text{VH po zdanení daňou z príjmov} + \text{odpisy} + / - \text{zmena stavu rezerv} \\ \text{cash flow zo samofinancovania} &= 1\,986\,413 \text{ €} \end{aligned}$$

Ukazovateľ	Účtovné obdobie 2013	Účtovné obdobie 2012
cash flow	439.107	306.102
netto cash flow	2.390.786	1.941.029
cash flow zo samofinancovania	1.986.413	1.630.919

V účtovnom období 2012 mala účtovná jednotka na konci účtovného obdobia o 306.102 eur vyšší stav peňažných prostriedkov v porovnaní so začiatčným stavom. V účtovnom období 2013 sa opäť zvýšili peňažné prostriedky na konci obdobia oproti stavu na začiatku účtovného obdobia o 439.107 eur.

Ukazovateľ netto cash flow mal v účtovnom období 2013 hodnotu 2.390.786 eur a bol o 449.757 eur vyšší ako v účtovnom období 2012. Účtovná jednotka si v účtovnom období 2013 vytvorila cash flow zo samofinancovania v sume 1.986.413 eur, ktorý bol oproti obdobiu 2012 vyšší o 355.494 eur.

Prílohu Výročnej správy za rok 2013 tvorí Súvaha a Výkaz ziskov a strát zostavené k 31.12.2013.

4. Podnikateľský zámer pre rok 2014

V priebehu roku 2014 sa predpokladá mierne zvýšenie počtu zamestnancov v dôsledku vyššieho objemu výroby u projektov MFRH, BFRM a FRB, z nových projektov sa predpokladá zahájenie BFRH a CBA.

Je naplánované získať do mája 2014 certifikáciu pre bezpečnosť ISO 18001. Za týmto účelom sa predpokladá vytvorenie a obsadenie nového pracovného miesta, ktoré bude plne zamerané na oblasť bezpečnosti a normy pre životné prostredie.

V priebehu roku bude zahájene projektovanie existujúcim výrobným závodom nového výrobku nazvaného Iveco Stralis; vedenie skupiny rozhodlo prvýkrát zveriť výrobu montážnej linky dodávateľovi na Slovensku. K zaisteniu lepšej podpory výroby bolo rozhodnuté prijať zamestnanca na pozíciu produktového inžiniera (Product Engineer), ktorý sa pod vedením projektového oddelenia z MTA Italia bude zaoberať riadením všetkých technických záležitostí vzťahujúcich sa k výrobkom vyrábaným v MTA SLOVAKIA.

V roku v 2014 bude dokončené presunutie zodpovednosti za servis zákazníkom a za kvalitu zákazníkom z MTA Italia na MTA SLOVAKIA.

V druhej časti roku sa bude pokračovať v administratívnom dokončení odkúpenia 33.500 m² pozemkov pre výstavbu nového úseku pre lisovanie plastov, realizácia výstavby sa predpokladá v roku 2015.

Vypracoval: Claudio Revello, konateľ

Tomáš Vašek, konateľ

Bánovce nad Bebravou dňa 15.5.2014





AUDÍTORSKÁ KANCELÁRIA

Ing. Milan Komžík AUDÍTOR SKAU č. 788

DODATOK SPRÁVY O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU

PRE SPOLOČNÍKOV SPOLOČNOSTI MTA SLOVAKIA, s.r.o..

Overil som účtovnú závierku spoločnosti MTA SLOVAKIA, s. r. o, Horné Ozorovce zostavenej k 31. decembru 2013, ku ktorej som dňa 6.júna 2014 vydal správu audítora v nasledujúcom znení:

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti MTA SLOVAKIA, s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Overil som taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Mojou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonal v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe na strane 3 až 5 tejto výročnej správy som posúdil s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoveroval.

Som presvedčený, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa môjho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou.

14. novembra 2014

Ing. Milan Komžík
95842 Brodzany 161
audítora
Licencia SKAU 788



