

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2015

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, ktoré sú určené predovšetkým pre zahraničné trhy. V rokoch 2006 a 2007 pôsobila v prenájatých priestoroch, postupne rozširovala svoju výrobu a vytvárala vnútornú organizačnú štruktúru pre potrebné množstvo zamestnancov.

V duchu pôvodného podnikateľského zámeru spoločníkov boli vybudované vlastné výrobné priestory v roku 2008, a to na pozemkoch odkúpených v novo otváranom areáli priemyslu a služieb v časti Horné Ozorovce. V októbri 2008 spoločnosť presunula výrobu a sídlo spoločnosti do nového závodu a ku konci roku zvýšila počet zamestnancov na 66.

Spoločnosť sa v roku 2009 celkom úspešne vyrovnala s dopadmi hospodárskej krízy, podarilo sa jej zvýšiť objem fakturácie a v súvislosti s tým sa ku konci roka 2009 zvýšil tiež počet zamestnancov na 90. Od roku 2009 pôsobí v spoločnosti Zamestnanecká rada. Ústretovosť zo strany zamestnancov umožnila od roku 2010 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 spoločnosť vo vlastnom areáli realizovala prístavbu nových priestorov pre výrobu a pre sklady hotových výrobkov a materiálu. 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 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.

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

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 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.

Trend rastu spoločnosti v roku 2013 pokračoval – počet zamestnancov sa zvýšil na 172 osôb; zvýšil sa podiel fakturácie k priamym klientom na 75% a fakturácia v rámci

skupiny sa znížila na 25%. Výrobný závod získal certifikáciu životného prostredia ISO 14001 a brilantne zvládol audit firmy BMW a firmy Nissan Renault a tak získal 2 nových klientov. V spoločnosti vznikla organizácia externých odborov na základe žiadosti 6 zamestnancov. V súlade s rozhodnutím spoločníkov sa pokračovalo v nákupe 33.500 m² pozemkov susediacich so stávajúcim areálom závodu s cieľom výstavby nového výrobného úseku pre lisovanie plastov.

V priebehu roka 2014 pokračoval trend rastu spoločnosti; počet zamestnancov na konci roka dosiahol počtu 199 osôb; fakturácia zaznamenala nárast o 9% vzhľadom k predchádzajúcemu roku a celkovo dosiahla 24,589.345,91 €, z toho 81% tvoria priamy klienti a 19% klienti v rámci skupiny.

Ku dňu 03. júna 2014 získala spoločnosť certifikáciu OHSAS 18001.

V októbri 2014 bol schválený definitívny projekt výstavby novej haly.

2. Zhodnotenie činnosti spoločnosti za rok 2015

Rok 2015 potvrdil trend rastu spoločnosti; počet zamestnancov na konci roka dosiahol počtu 243 osôb; fakturácia zaznamenala nárast o 23% vzhľadom k predchádzajúcemu roku, z toho 80,5% fakturácie tvoria priamy klienti a 19,5% klienti v rámci skupiny.

V priebehu roka bola zahájená výroba poistkových skriniek STROVERTEILER pre BMW a STRALIS pre Iveco.

V októbri bola definitívne zrušená miestna organizácia externých odborov, a to cestou dohody obidvoch strán na základe preukázania nečinnosti tejto organizácie vnútri závodu.

Závod bol v decembri podrobený logistickému auditu zo strany spoločnosti AUDI, ktorého výsledkom bolo hodnotenie 90,83% a záverečná klasifikácia A.

V apríli boli zahájené práce na vonkajšieho parkoviska a na výstavbe novej haly so zastavanou plochou cez 8.000 m², predurčenej z časti pre nový sklad materiálu a hotových výrobkov, výrobnú zónu pre lisovanie plastov a kancelárske priestory.

Bol dodržaný cieľ dokončiť výstavbu do októbra, čo umožnilo v tom istom mesiaci inštalovať 4 lisy ENGEL pre lisovanie plastov a taktiež regulárnu prevádzku nového skladu, tým bolo možné následne ukončiť využívanie externého skladu.

Zo všetkých Hlavných Firemných Cieľov pre rok 2015 neboli splnené nasledujúce:

- absencie: konečný výsledok 7,3% oproti cieľu 6%; v priebehu roku 2015 boli urobené niektoré kroky k zvýšeniu motivácie a ekonomického odmeňovania tých zamestnancov, ktorí budú mať nižšie percento zameškanej pracovnej doby pre nemoc oproti stanovenému cieľu.
- náklady na nekvalitu: dosiahli 0,86% oproti cieľu 0,65%; hlavnou príčinou je vysoké striedanie výrobných zamestnancov, čo si vynucuje predpokladať 100% kontrolu výrobkov, aby sa vylúčili problémy s kvalitou u klientov.

3. Zhodnotenie ekonomiky spoločnosti za rok 2015

V porovnaní s rokom 2014, v roku 2015 sa zvýšili výnosy o 6.091.548,- € a náklady sa zvýšili o 6.610.040,- €.

Spoločnosť dosiahla zisk po zdanení vo výške 1.297.477,79 €, a to nasledovne:

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1.884.239,- €
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-50.696,- €
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0,- €

Majetok spoločnosti

Hodnota celkového majetku spoločnosti sa zvýšila o 14.068.419,- €, z toho:

- Neobežný majetok sa zvýšil o 8.481.270,- €
- Obežný majetok sa zvýšil o 5.577.066,- € (finančný majetok sa zvýšil o 150.792,- €, krátkodobé pohľadávky sa zvýšili o 4.620.348,- €)

Na obchodnom krytí majetku sa podieľali hlavne záväzky a to vo výške 67 % a vlastné imanie 33 %.

Záväzky tvorili rezervy, dlhodobé a krátkodobé záväzky, z ktorých sú dlhodobé záväzky nižšie o 2.996.087,- € ako v roku 2014 a krátkodobé záväzky sú vyššie o 3.987.333,- € ako v roku 2014.

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

Celkový stav zamestnancov sa zvýšil približne o 22%. K 31.12. bol nasledovný :

	rok 2015	rok 2014	rok 2013
hlavný pracovný pomer	243	199	172

3.1 Finančná analýza účtovnej závierky

3.1.1 Ukazovatele zadĺženosti

Ukazovatele zadĺženosti slúžia na monitorovanie štruktúry finančných zdrojov podniku. Podiel vlastných a cudzích zdrojov ovplyvňuje finančnú stabilitu podniku. Vysoký podiel vlastných zdrojov robí podnik stabilným, nezávislým, pri ich nízkom podiele je naopak podnik labilný, výkyvy na trhu a zneistenie veriteľov môže mať vážne dôsledky. Vlastný kapitál je pre podnik drahší, lebo vlastníci očakávajú väčšie zhodnotenie, ktoré sa vypláca vo forme dividend a z čistého zisku (po odrátaní daní), kde za požičaný kapitál platíte úrok, ktorý sa dáva do nákladov. Aj keď je cudzí kapitál lacnejší, príliš veľký podiel môže ohroziť existenciu podniku.

Ukazovatele zadĺženosti		Skratka ukazovateľa	2014	2015
Celková zadĺženosť		CZadl. =	47,74 %	66,93 %
Ukazovateľ samofinancovania		Usam. =	52,26 %	33,07 %
Finančná páka	koefficient	FP =	1,913	3,024

Celková zadĺženosť aktív vyjadruje koľko percent majetku je financovaných na dlh. Index vývoja celkovej zadĺženosti v čase (2014-2015) je 1,4021. Dôvodom nárastu celkovej zadĺženosti je prefinancovanie výstavby novej haly a nákupu strojov a technológií pre novú výrobu (vstrekolisovňu) pomocou bankového úveru od Tatrabanky a pôžičky od spoločníkov Pieran SRL a Pilon SRL.

Ukazovateľ samofinancovania vyjadruje, koľko percent majetku kryjú vlastné zdroje. Nakoľko ukazovateľ samofinancovania je doplňujúcim ukazovateľom k ukazovateľu zadĺženosti a ich súčet musí byť 100%, je zrejmé, že u tohto ukazovateľa došlo v roku 2015 k poklesu (index vývoja v čase 2014-2015 je 0,6327).

Finančná páka vypovedá o tom, akú časť aktív tvorí vlastný kapitál. Má indetický vývoj ako zadĺženosť aktív, to znamená, že oproti roku 2014 výrane nárastla.

3.1.2 Ukazovatele aktivity

Ukazovateľmi aktivity (Activity Ratios) sledujeme schopnosť podniku využívať majetok. Tedy ako podnik využíva aktíva, či disponuje nevyužívanými kapacitami, či má firma dostatok produktívnych aktív.

Ukazovatele aktivity	Skratka ukazovateľa	2014	2015
Ukazovatele obrátkovosti			
Doba obratu celkového majetku	DOCM	249 dní	293 dní
Koeficient obratovosti celkového majetku	KOCM	0,9702	1,2464

Majetok sa v účtovnej jednotke za účtovné obdobie 2015 obráti za 293 dní, t.j. 1,25-krát za rok.

3.1.3 Ukazovatele rentability

Ukazovatele rentability (Profitability Ratios) patrí medzi pomerové ukazovatele, bývajú označované aj ako ukazovatele návratnosti, výkonnosti, profitability ratio. Tetno ukazovateľ komplexne informuje o úspešnosti podnikateľskej činnosti. Táto skupina ukazovateľov dáva do pomeru zisk so zdrojmi.

Ukazovatele rentability	Skratka ukazovateľa	2014	2015
Rentability celkových prostriedkov	ROA =	10,76%	5,25%
Rentabilita vlastného imania	ROE =	21,81%	13,56%

Rentabilita vložených prostriedkov v účtovnom roku 2015 bola 5,25%, to znamená, že 1 eur majetku vyprodukovalo približne 0,05 eur účtovného zisku.

Rentabilita vlastného imania v účtovnom období 2015 bola 13,56%, to znamená, že 1 eur majetku vyprodukovalo približne 0,14 eur účtovného zisku.

3.1.4 Ukazovatele likvidity

Ukazovatele likvidity (Liquidity Ratios) stanovujú likviditu podniku. Stanovuje mieru schopnosti podniku uhradiť svoje záväzky. Pomerové ukazovatele likvidity vypovedajú o platobnej schopnosti spoločnosti.

Pomerové (relatívne) ukazovatele likvidity			2014	2015
Pohotová likvidita	<0,2 – 0,8>	L.1 =	0,0641	0,0556
Pohotová likvidita *		L.1 * =	0,0641	0,0377
Bežná likvidita	<1,1 – 1,5>	L.2 =	0,9806	1,1152
Bežná likvidita *		L.2 * =	0,9806	0,7557
Celková likvidita	<2,0 – 2,5>	L.3 =	1,3267	1,3502
Celková likvidita *		L.3 * =	1,3267	0,9149

*kategóriai rozšírená o krátkodobé finančné výpomoci a o bežné bankové úvery

Tabuľka vyhodnotenia ukazovateľov likvidity I., II. a III. stupňa bez krátkodobých finančných výpomoci a bežných bankových úverov

Ukazovateľ	Účtovné obdobie 2014	Účtovné obdobie 2015	Odporúčaná hodnota
Likvidita I. st.	0,06	0,06	0,9-1,1
Likvidita II. st.	0,98	1,12	1,0-1,5
Likvidita III. st.	1,33	1,35	1,5-2,5

Pri likvidite I. stupňa sa za prostriedky použiteľné na úhradu krátkodobých záväzkov považuje v našom prípade hotovosť a peňažné prostriedky na bankovom účte. Pri tomto stupni nie je potrebné, aby krátkodobé záväzky boli plne kryté, pretože ich splatnosť bude nastávať postupne počas roka. Tento ukazovateľ je identický ako v roku 2014.

Likvidita II. stupňa zahŕňa okrem hotovosti a peňažných prostriedkov na bankovom účte 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 účtovnom období 2014 dosiahla účtovná jednotka hodnotu celkovej likvidity 1,33 a v roku 2015 hodnotu 1,35. 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.

3.1.5 Ukazovatele konštruované na báze cash flow

Ukazovatele na báze cash flow patrí medzi pomerové ukazovatele. Úlohou analýzy cash flow je zachytiť varovné signály možných platobných ťažkostí a posúdiť vnútorný finančný potenciál firmy.

Ukazovateľ	Účtovné obdobie 2014	Účtovné obdobie 2015
cash flow	-288.434,00	150.792,00
netto cash flow	3.309.045,00	2.954.264,00
cash flow zo samofinancovania	2.736.469,00	2.419.309,00

V účtovnom období 2014 sa znížili peňažné prostriedky na konci obdobia oproti stavu na začiatku účtovného obdobia o 288.434 eur. V účtovnom období 2015 mala účtovná jednotka na konci účtovného obdobia o 150.792,00 eur vyšší stav peňažných prostriedkov v porovnaní so začiatočným stavom.

Ukazovateľ netto cash flow mal v účtovnom období 2015 hodnotu 2.954.264,00 eur a bol o 354.781,00 eur nižší ako v účtovnom období 2014. Účtovná jednotka si v účtovnom období 2015 vytvorila cash flow zo samofinancovania v sume 2.419.309,00 eur, ktorý bol oproti obdobiu 2014 nižší o 317.160,00 eur.

3.2 Záver

Prílohu Výročnej správy za rok 2015 tvorí Účtovná závierka zostavená k 31.12.2015.

Pre Valné zhromaždenie sa predkladá ku schváleniu návrh na použitie zisku vytvoreného v účtovnom období roku 2015, a to nasledovne:

Zisk po zdanení vo výške 1.297.477,79 € sa nebude deliť, ale prevedie sa na účet nerozdeleného zisku minulých období.

4. Podnikateľský zámer pre rok 2016

V priebehu roka 2016 sa predpokladá nábeh výroby niektorých nových projektov, medzi nimi ALFA GIORGIO (FCA) a BMW Short, zatiaľ čo u najvýznamnejších projektov ako je STROVERTEILER, BFRM, MFRH a FRB bude pokračovať trend rastu.

Predpokladá sa, že v priebehu roka 2016 vzhľadom na predpokladaný nárast objemu výroby a nábehu nového úseku lisovania plastov, dôjde aj k podstatnému navýšeniu pracovnej sily, ktorá by mohla dosiahnuť počtu okolo 320 osôb, to znamená nárast o 25% oproti roku 2015.

Začiatkom roka 2016 bude zahájený audit nového úseku lisovne zo strany klientov s cieľom schváliť presun lisovanie plastových komponentov na Slovensko:

- | | |
|--------------------------|-----|
| • BRFM MFRH | PSA |
| • SCM – FRB – RB | FCA |
| • STROMVERTEILER – SHORT | BMW |

Plán presunu predpokladá zahájenie výroby v lisovni pre FCA vo februári, pre PSA v apríli a pre BMW v septembri.

Za týmto účelom, po nákupe 4 lisov v roku 2015, sa plánuje v priebehu roka 2016 nakúpiť posledné 2 nové lisy a presunúť z firmy v Codogno ďalších 5 lisov do konca roka.

Stávajúca prevádzka zásobovania plastovými komponentmi bola koncipovaná na 10 lisov, ale v druhej polovine roka 2016 bude nutné predpokladať jej rozšírenie na 20 lisov.

Bývalé priestory skladu hotových výrobkov a materiálu budú rekonštruované s cieľom vytvoriť 2 nové zóny pre montáž výrobkov.

Z pohľadu posilnenia organizačnej štruktúry spoločnosti MTA SLOVAKIA s.r.o. bolo rozhodnuté vytvoriť 3 nové firemné funkcie:

- Programový manager, ktorý v tesnej spolupráci s MTA Codogno bude sledovať zavádzanie všetkých nových projektov a modifikácie stávajúcich projektov.
- Nákupca na miestnom trhu, pre nákup všetkých výrobkov ktoré nespádajú do kategórie „materiál a suroviny“.
- Inžinier výrobku, pre miestnu správu všetkých úprav foriem pre lisovanie plastov a samotných komponentov vo výrobe.

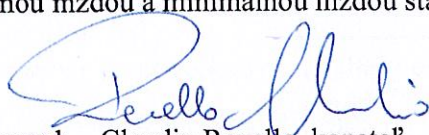
Musíme konštatovať rastúce ťažkosti pri zaistovaní potrebného počtu ľudí pre robotnícke profesie, to vyplýva predovšetkým z faktu, že existujú ťažkosti na miestnom trhu práce v spádovej oblasti nášho výrobného závodu. V snahe rozšíriť využiteľnú oblasť naboru pracovnej sily, bol zavedený autobusový zvozový systém, ktorý pokrýva 3 zmeny v týždni. Dôsledkom toho všetkého je nárast striedania zamestnancov, ktorý v priebehu roka 2015 dosiahol 6% oproti 2,8% v roku 2014.

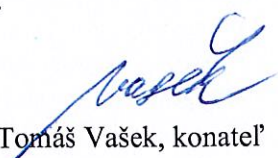
Rovnako aj cena práce trvale rastie, ročný priemer (od roku 2005 dodnes) dosahuje 4,3%.

Dole uvedená tabuľka uvádza vývoj zákonom stanovenej minimálnej mzdy od založenia MTA SLOVAKIA s.r.o. dodnes:

rok	Minimálna mzda	navýšenie %
2004	€ 215,76	
2005	€ 229,04	6,2%
2006	€ 252,27	10,1%
2007	€ 268,87	6,6%
2008	€ 268,87	0,0%
2009	€ 295,50	9,9%
2009	€ 295,50	0,0%
2009	€ 295,50	0,0%
2010	€ 307,70	4,1%
2010	€ 307,70	0,0%
2011	€ 317,00	3,0%
2012	€ 327,20	3,2%
2013	€ 337,70	3,2%
2014	€ 352,00	4,2%
2015	€ 380,00	8,0%
2016	€ 405,00	6,6%

Z firemného pohľadu, aby sme mohli ostať zrovnateľní a zaujímaví na trhu práce, je treba predpokladať ročné zvyšovanie miezd u robotníckych profesií v podobných proporciách, a to z dôvodu, aby nedochádzalo k znižovaniu stávajúceho rozdielu medzi našou základnou mzdou a minimálnou mzdou stanovenou vládou.


Vypracoval: Claudio Revello, konateľ


Tomáš Vašek, konateľ

Bánovce nad Bebravou dňa 03.06.2016