

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2016

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, prehľadila 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.

Rok 2015 potvrdil trend rastu spoločnosti; počet zamestnancov na konci roka dosiahol počtu 257 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 vonkajšiemu parkovisku 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.

2. Zhodnotenie činnosti spoločnosti za rok 2016

Rok 2016 potvrdil trend rastu spoločnosti; počet zamestnancov na konci roka dosiahol počtu 331 osôb to je o 28% viac ako v decembri 2015; fakturácia zaznamenala nárast o 8,7% oproti roku 2015, pritom ostalo rovnaké rozdelenie fakturácie medzi priamych klientov (80%) a klientov v rámci skupiny (20%).

V priebehu roka bola zahájená výroba novej poistkovej skrinky nazvanej ALFA GIORGIO pre skupinu FCA okrem toho bola inštalovaná 1 nová linka BFRM (#4) a 1 nová linka MFRH (#3).

Najvýznamnejšou udalosťou roku 2016 bolo zahájenie výroby nového oddelenia lisovania plastov, ktoré sa udialo vo februári; v tejto súvislosti je treba podtrhnúť, že všetci klienti dotknutý zmenou výrobného závodu pre lisovanie plastov (FCA, PSA, BMW, LEONI, SEWS, YAZAKI, DELPHI) uskutočnili interný audit nášho procesu a od všetkých klientov sme obdržali pozitívne hodnotenie a súhlas so zahájením výroby v novom závode. Prvé 4 lisy boli inštalované v októbri 2015 a v roku 2016 nasledovalo ďalších 10 lisov, tým je disponibilný priestor pre 20 lisov využitý na 70%.

V priebehu roka 2016 bol spustený systém hodnotenia výrobných a nevýrobných zamestnancov (nie sú zahrnutí THP) na základe 5 úrovní, ktorým odpovedá 5 rôznych úrovni odmen; predpokladá sa, že tento nový systém, ktorý vstúpil v platnosť od 01 januára 2017, môže zvýšiť motiváciu zamestnancov a tiež im dáva predstavu o tom aký môže byť osobný mzdový nárast v budúcnosti.

V tejto súvislosti sa zdôrazňuje aké ťažkosti bolo treba prekonať v roku 2016 s vyhľadávaním voľných zamestnancov lebo situácia na trhu práce je stále viac kritická, a to v dôsledku pokračujúceho znižovania nezamestnanosti a stále vyššej ponuky práce z novo vznikajúcich priemyselných závodov. Aby bolo možné čeliť tomuto kritickému stavu, bolo posilnené personálne oddelenie, ktoré bolo nútené uskutočniť nástup 252 zamestnancov do výroby oproti 190 ukončeným pracovným pomerom.

Predpokladá sa, že pre udržania miesta na trhu práce bude nutné predpokladať zvýšenie ceny práce o 7-8% ročne, za použitia indikátoru zvyšovania miezd na základe zvyšovania minimálnej mzdy, ktoré stanovuje slovenská vláda. Vyhodnocujú sa taktiež niektoré benefity, ako lekárska starostlivosť, penzijné pripistenie, firemná doprava tak, aby sme boli atraktívnejší na trhu práce.

Je treba ukázať na pozitívny údaj, ktorým je zníženie zameškanej pracovnej doby, tento ukazovateľ sa zo 7,3% v roku 2015 znížil na 4,2% v roku 2016.

3. Zhodnotenie ekonomiky spoločnosti za rok 2016

V porovnaní s rokom 2015, v roku 2016 sa zvýšili výnosy o 2.585.790,- € a náklady sa zvýšili o 1.490.398,- €.

Spoločnosť dosiahla zisk po zdanení vo výške 2.138.793,02 €, a to nasledovne:

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	3.007.907,- €
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-79.064,- €
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0,- €

Majetok spoločnosti

Hodnota celkového majetku spoločnosti sa zvýšila o 546.641,- €, z toho:

- Neobežný majetok sa zvýšil o 1.751.901,- €
- Obežný majetok sa znížil o 1.203.207,- € (finančný majetok sa zvýšil o 238.020,- €, krátkodobé pohľadávky sa znížili o 1.983.149,- €)

Na obchodnom krytí majetku sa podieľali hlavne záväzky a to vo výške 61 % a vlastné imanie 39 %.

Záväzky tvorili rezervy, dlhodobé a krátkodobé záväzky, z ktorých sú dlhodobé záväzky nižšie o 6.155,- € ako v roku 2015 a krátkodobé záväzky sú nižšie o 1.541.981,- € ako v roku 2015.

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

Celkový stav zamestnancov sa zvýšil približne o 27%. K 31.12. bol nasledovný :

	rok 2016	rok 2015	rok 2014
hlavný pracovný pomer	331	260	202

3.1 Finančná analýza účtovnej závierky

3.1.1 Ukazovatele zadlženosti

Ukazovatele zadlženosti 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.

<i>Ukazovatele zadlženosti</i>	<i>Skratka ukazovateľa</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
<i>Celková zadlženosť</i>	CZadl. =	66,93%	60,96%
<i>Ukazovateľ samofinancovania</i>	Usam. =	33,07%	39,04%
<i>Finančná páka - koeficient</i>	FP =	3,024	2,562

Celková zadlženosť aktív vyjadruje koľko percent majetku je financovaných na dlh. V roku 2016 nám mierne klesla o necelých 6 %.

Ukazovateľ samofinancovania vyjadruje, koľko percent majetku kryjú vlastné zdroje. Nakoľko ukazovateľ samofinancovania je doplňujúcim ukazovateľom k ukazovateľu zadlženosti a ich súčet musí byť 100%, je zrejmé, že u tohto ukazovateľa došlo v roku 2016 k zvýšeniu o necelých 6 %.

Finančná páka vypovedá o tom, akú časť aktív tvorí vlastný kapitál. Má indetický vývoj ako zádlženosť aktív, to znamená, že oproti roku 2015 mierne klesla.

3.1.2 Ukazovatele aktivity

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

<i>Ukazovatele aktivity</i>	<i>Skratka ukazovateľa</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
<i>Ukazovatele obrátkovosti</i>			
<i>Doba obratu celkového majetku</i>	<i>DOCM</i>	<i>293 dní</i>	<i>350 dní</i>
<i>Koeficient obratovosti celkového majetku</i>	<i>KOCM</i>	<i>1,2464</i>	<i>1,0437</i>

Majetok sa v účtovnej jednotke za účtovné obdobie 2016 obráti za 350 dní, t. j. 1,04-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.

<i>Ukazovatele rentability</i>	<i>Skratka ukazovateľa</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
<i>Rentabilita celkových prostriedkov</i>	<i>ROA</i>	<i>5,25%</i>	<i>6,68%</i>
<i>Rentabilita vlastného imania</i>	<i>ROE</i>	<i>13,56%</i>	<i>18,54%</i>

Rentabilita vložených prostriedkov v účtovnom roku 2016 bola 6,68%, to znamená, že 1 eur majetku vyprodukovalo približne 0,07 eur účtovného zisku.

Rentabilita vlastného imania v účtovnom období 2016 bola 18,54%, to znamená, že 1 eur majetku vyprodukovalo približne 0,19 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.

<i>Pomerové (relatívne) ukazovatele likvidity</i>		2015	2016
<i>Pohotová likvidita</i>	<i>L.1=</i>	0,0556	0,8579
<i>Pohotová likvidita *</i>	<i>L.1*=</i>	0,0377	0,5888
<i>Bežná likvidita</i>	<i>L.2=</i>	1,1152	1,1128
<i>Bežná likvidita *</i>	<i>L.2*=</i>	0,7557	0,7637
<i>Celková likvidita</i>	<i>L.3=</i>	1,3502	1,4266
<i>Celková likvidita *</i>	<i>L.3*=</i>	0,9149	0,9791

*kategória 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 2015	Účtovné obdobie 2016	Odporúčaná hodnota
Likvidita I. st.	0,06	0,09	0,9-1,1
Likvidita II. st.	1,12	1,11	1,0-1,5
Likvidita III. st.	1,35	1,43	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 v roku 2015 mierne stúpol..

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 2015 dosiahla účtovná jednotka hodnotu celkovej likvidity 1,35 a v roku 2016 hodnotu 1,43. 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 2015	Účtovné obdobie 2016
cash flow	150.792,00	238.016,00
netto cash flow	2.954.264,00	4.932.172,00
cash flow zo samofinancovania	2.419.309,00	4.171.276,00

V účtovnom období 2015 sa zvýšili peňažné prostriedky na konci obdobia oproti stavu na začiatku účtovného obdobia o 150.792,00 eur. V účtovnom období 2016 mala účtovná jednotka na konci účtovného obdobia o 238.016,00 eur vyšší stav peňažných prostriedkov v porovnaní so začiatočným stavom.

Ukazovateľ netto cash flow mal v účtovnom období 2016 hodnotu 4.932.172,00 eur a bol o 1.977.908,00 eur vyšší ako v účtovnom období 2015. Účtovná jednotka si v účtovnom období 2016 vytvorila cash flow zo samofinancovania v sume 4.171.276,00 eur, ktorý bol oproti obdobiu 2015 vyšší o 1.751.967,00 eur.

3.2 Záver

Prílohu Výročnej správy za rok 2016 tvorí Účtovná závierka zostavená k 31.12.2016.

Pre Valné zhromaždenie sa predkladá ku schváleniu návrh na použitie zisku vytvoreného v účtovnom období roku 2016, a to nasledovne:

Zisk po zdanení vo výške 2.138.793,02 € sa nebude deliť, ale prevedie sa na účet nerozdeleného zisku minulých období.

4. Podnikateľský zámer pre rok 2017

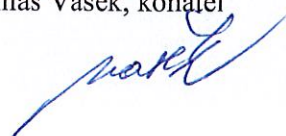
Pre rok 2017 sa predpokladá konsolidácia oddelenia lisovania plastov so zahájením riadenia fáz schvaľovania nových foriem v našom oddelení; ďalší rast oddelenia montáže so zvyšovaním predovšetkým u projektov BMW (STOMVERTEILER) a PSA (BFRM a MFRH) a okrem toho budú zahájené 2 nové projekty BMW SHORT a RENAULT BFT.

Od konca roku 2017 bude zahájený presun všetkej výroby súvisiacej s manuálnou montážou do nového závodu MTA MAROKO. Pri plnom režime ide o činnosť do ktorej bolo zapojených 25 výrobných zamestnancov a fakturácia dosahovala približne 450.000 €/mesiac. Výrobní zamestnanci MTA SLOVAKIA spojený s týmto procesom budú preradený do iných výrobných procesov.

Vypracoval: Claudio Revello, konateľ



Tomáš Vašek, konateľ



Bánovce nad Bebravou dňa 10.04.2017