

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI za rok 2016

MT COMAX, s.r.o.,
Bellova 3, 040 01 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: Bellova 3, 040 01 Košice
IČO: 44 920 164
DIČ: 2022868903
Zápis v obchodnom registri: Okresný 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 31.12.2016 boli:

Konatelia: Ing. Marián Manda
Ing. Jozef Maceášik – do 26.9.2016

- 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 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 výroby profilov a obchodnej činnosti.

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, poistné, 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

SÚVAHA

rok 2016

rok 2015

rok 2014

Strana aktív				
MAJETOK		2 210 051	2 463 118	2 470 832
A.	Neobežný majetok	1 589 350	1 860 037	2 155 312
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok	2 213	1 045	5 377
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok	1 587 137	1 858 992	2 149 935
A. III.	Dlhodobý finančný majetok	-	-	-
B.	Obežný majetok	616 014	598 259	313 125
B. I.	Zásoby	7 838	12 533	10 125
B. II.	Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
B. III.	Krátkodobé pohľadávky	337 383	202 845	153 033
B. IV.	Krátkodobý finančný majetok	-	-	-
B. V.	Finančné účty	270 793	382 881	149 967
C.	Časové rozlíšenie	4 687	4 822	2 395
Strana pasív				
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY		2 210 051	2 463 118	2 470 832
A.	Vlastné imanie	1 000 224	558 121	193 565
A. I.	Základné imanie	35 000	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	519 621	155 065	-8 201
A. VIII.	VH za účtovné obdobie po zdanení	442 103	364 556	163 266
B.	Závazky	1 209 827	1 904 569	2 277 267
B. I.	Dlhodobé záväzky	21 768	15 232	1 925
B. II.	Dlhodobé rezervy	45 013	34 438	18 094
B. III.	Dlhodobé bankové úvery	-	-	-
B. IV.	Krátkodobé záväzky	1 089 641	1 801 677	2 207 906
B. V.	Krátkodobé rezervy	53 405	53 222	49 342
B. VI.	Bežné bankové úvery	-	-	-
B. VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	-	-	-
C.	Časové rozlíšenie	-	428	-

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

*	Čistý obrat	4 013 921	3 317 938	2 665 189
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	4 022 583	3 350 413	2 677 817
I.	Tržby z predaja tovaru	-	-	-
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	-	-	-
III.	Tržby z predaja služieb	4 013 921	3 317 938	2 665 189
IV.	Zmeny stavu vnútroorg.zásob	-	-	-
V.	Aktivácia	-	-	-
VI.	Tržby z predaja DHM a materiálu	7 750	27 730	11 000
VII.	Ostatné výnosy z hospod.činnosti	912	4 745	1 628
**	Náklady na hospodársku činnosť	3 428 254	2 824 692	2 447 207
A.	Náklady na obstaranie predaného tovaru	-	-	-
B.	Spotreba materiálu a energie	291 903	238 671	213 376
C.	Opravné položky k zásobám	-	-	-
D.	Služby	823 876	668 585	569 466
E.	Osobné náklady	1 795 941	1 410 390	1 252 323
F.	Dane a poplatky	1 547	1 466	1 068
G.	Odpisy a OP k dlhodobému majetku	508 181	475 667	390 995
H.	Zostatk.cena predaného DHM a materiálu	1 110	26 106	15 826
I.	Opravné položky k pohľadávkam	-	-	-
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	5 696	3 807	4 153
***	VH z hospodárskej činnosti	594 329	525 721	230 610
*	Pridaná hodnota	2 898 142	2 410 682	1 882 347
**	Výnosy z finančnej činnosti	30	263	8 058
VIII.	Tržby z predaja CP a podielov	-	-	-
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-	-
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	-	-	-
XI.	Výnosové úroky	20	25	170
XII.	Kurzové zisky	10	238	7 888
XIII.	Výnosy z precenenia a derivátových op.	-	-	-
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	-	-	-
**	Náklady na finančnú činnosť	23 478	52 503	22 172
K.	Predané cenné papiere a podiely	-	-	-
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok	-	-	-
M.	Opravné položky k finančnému majetku	-	-	-
N.	Nákladové úroky	21 102	29 059	20 887
O.	Kurzové straty	1 777	22 878	828
P.	Náklady na precenenie a derivát.operácie	-	-	-
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	599	566	457
***	VH z finančnej činnosti	-23 448	-52 240	-14 114
****	VH za účtovné obdobie pred zdanením	570 881	473 481	216 496
R.	Daň z príjmov	128 778	108 925	53 230
****	VH za účtovné obdobie po zdanení	442 103	364 556	163 266

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 2016	Rok 2015	Rok 2014
Ukazovatele ziskovosti				
HI.ukazovateľ ziskovosti	výnosy / pasíva	1,82	1,36	1,08
ziskovosť celkového kapitálu	HV / pasíva	0,20	0,15	0,07
ziskovosť vlastného imania	HV / vlastné imanie	0,44	0,65	0,84
čistý pracovný kapitál	obežné aktíva – bežné pasíva	-527 032	-1 256 640	-1 944 123
ziskovosť ČPK	HV / ČPK	-	-	-
Ukazovatele aktivity				
obrat ČPK v dňoch	ČPK / (výnosy / 365)	-	-	-
obrat zásob v dňoch	zásoby / (výnosy / 365)	1	1	1
obrat pohľadávok v dňoch	krátke pohľadávky / (výnosy / 365)	31	22	21
Ukazovatele finančnej závislosti				
celková zadlženosť	cudzí zdroje / pasíva	0,55	0,77	0,92
bežná zadlženosť	krátke záväzky, úvery a ČR / pasíva	0,52	0,75	0,91
Podkapitalizovanie	(vl.imanie + dlhé cudzie zdroje) / neobež.majetok	0,67	0,33	0,10
krytie neobežného majetku	vlastné imanie / neobežný majetok	0,63	0,30	0,09
Ukazovatele likvidity				
okamžitá likvidita	finančný majetok / bežné pasíva	0,25	0,21	0,07
bežná likvidita	(fin.majetok + krátke pohľad.) / bežné pasíva	0,53	0,32	0,14
current ratio	(fin.maj. + kr.pohl. + zásoby) / bežné pasíva	0,54	0,32	0,14

Spoločnosť vykazuje priaznivý trend v ekonomických ukazovateľoch finančnej analýzy. Po prvých rokoch prudkého rastu spoločnosti, založenom na požičanom kapitále od materskej spoločnosti, dochádza k splácaniu pôžičky od materskej spoločnosti z dosiahnutého zisku v bežnom období.

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

V priebehu roka 2016 sa spoločnosť rozvíjala smerom k rozšíreniu portfólia služieb poskytovaných v oblasti strojárskych výroby. Okrem prenájmu linky na priečne delenie plechov boli služby rozšírené o obchodné aktivity strediska automobilov.

Cieľom spoločnosti v nasledovných obdobiach je rozvoj poskytovania služieb v oblasti strojárskych výroby a vyhľadávanie nových zákazníkov pre obchodnú činnosť v prospech materskej spoločnosti.

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 roka 2016 neobstarala vlastné akcie ani podiely

- návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty
výsledok hospodárenia v schvaľovacom konaní spoločnosť vysporiada tak, že sumu zisku po zdanení 442 103,26 € 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 udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku

v Košiciach dňa 7. apríla 2017

Ing. Jozef Maceášik
riaditeľ,
splnomocnený zástupca konateľa

MT COMAH, s.r.o.
Bellova 3
040 01 Košice
IČO: 44 920 164