

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI za rok 2019

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 31.12.2019 boli:

Konatelia: Ing. Marián Manda

- 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 obstarávacía 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 závierka

SÚVAHA		rok 2019	rok 2018	rok 2017
Strana aktív				
	MAJETOK	7 909 439	8 716 416	2 634 735
A.	Neobežný majetok	5 029 267	5 982 029	643 957
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok	34 900		1 049
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok	4 994 367	5 982 029	642 908
A. III.	Dlhodobý finančný majetok			
B.	Obežný majetok	2 873 083	2 729 451	1 984 334
B. I.	Zásoby	7 617	5 263	5 560
B. II.	Dlhodobé pohľadávky	9 170	34 029	30 208
B. III.	Krátkodobé pohľadávky	623 104	1 118 848	1 282 243
B. IV.	Krátkodobý finančný majetok			
B. V.	Finančné účty	2 233 192	1 571 311	666 323
C.	Časové rozlíšenie	7 089	4 936	6 444
Strana pasív				
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	7 909 439	8 716 416	2 634 735
A.	Vlastné imanie	3 640 239	2 599 510	1 419 859
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	2 561 010	1 381 359	961 724
A. VIII.	VH za účtovné obdobie po zdanení	1 040 729	1 179 651	419 635
B.	Závazky	3 001 813	4 681 906	1 214 876
B. I.	Dlhodobé záväzky	1 514 021	1 936 885	11 276
B. II.	Dlhodobé rezervy	97 836	82 055	69 706
B. III.	Dlhodobé bankové úvery			
B. IV.	Krátkodobé záväzky	1 311 013	2 594 181	1 069 728
B. V.	Krátkodobé rezervy	78 943	68 785	64 166
B. VI.	Bežné bankové úvery			
B. VII.	Krátkodobé finančné výpomoci			
C.	Časové rozlíšenie	1 267 387	1 435 000	0

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

*	Čistý obrat	6 363 244	5 412 754	4 183 976
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	6 488 633	5 426 220	5 922 420
I.	Tržby z predaja tovaru		3 658	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov			
III.	Tržby z predaja služieb	6 363 244	5 409 096	4 183 976
IV.	Zmeny stavu vnútroorg.zásob			
V.	Aktivácia			
VI.	Tržby z predaja DHM a materiálu	7 416	10 633	730 833
VII.	Ostatné výnosy z hospod.činnosti	117 973	2 833	1 007 611
**	Náklady na hospodársku činnosť	5 143 305	3 884 309	5 380 871
A.	Náklady na obstaranie predaného tovaru		3 643	
B.	Spotreba materiálu a energie	491 728	279 439	275 660
C.	Opravné položky k zásobám			
D.	Služby	1 452 201	1 244 810	1 000 262
E.	Osobné náklady	2 482 746	2 087 705	1 924 236
F.	Dane a poplatky	2 877	2 604	1 370
G.	Odpisy a OP k dlhodobému majetku	694 631	253 961	333 404
H.	Zostatk.cena predaného DHM a materiálu	4 145	5 077	839 481
I.	Opravné položky k pohľadávkam			
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	14 977	7 070	1 006 458
***	VH z hospodárskej činnosti	1 345 328	1 541 911	541 549
*	Pridaná hodnota	4 419 315	3 884 862	2 908 054
**	Výnosy z finančnej činnosti		2	9 126
VIII.	Tržby z predaja CP a podielov			
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku			
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku			
XI.	Výnosové úroky			9 123
XII.	Kurzové zisky		2	3
XIII.	Výnosy z precenenia a derivátových op.			
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti			
**	Náklady na finančnú činnosť	70 444	49 138	12 070
K.	Predané cenné papiere a podiely			
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok			
M.	Opravné položky k finančnému majetku			
N.	Nákladové úroky	69 830	48 419	11 269
O.	Kurzové straty	137	78	273
P.	Náklady na precenenie a derivátové operácie			
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	477	641	528
***	VH z finančnej činnosti	-70 444	-49 136	-2 944
****	VH za účtovné obdobie pred zdanením	1 274 884	1 492 775	538 605
R.	Daň z príjmov	234 155	313 124	118 970
****	VH za účtovné obdobie po zdanení	1 040 729	1 179 651	419 635

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 2019	Rok 2018	Rok 2017
Ukazovatele ziskovosti				
Hl. ukazovateľ ziskovosti	výnosy / pasíva	0,82	0,62	2,25
ziskovosť celkového kapitálu	HV / pasíva	0,13	0,14	0,16
ziskovosť vlastného imania	HV / vlastné imanie	0,29	0,45	0,30
čistý pracovný kapitál	obežné aktíva – bežné pasíva	1 473 957	32 456	820 232
ziskovosť ČPK	HV / ČPK	0,71	36,35	0,51
Ukazovatele aktivity				
obrat ČPK v dňoch	ČPK / (výnosy / 365)	83	2	50
obrat zásob v dňoch	zásoby / (výnosy / 365)	0,43	0,35	0,34
obrat pohľadávok v dňoch	krátke pohľadávky / (výnosy / 365)	35	75	79
Ukazovatele finančnej závislosti				
celková zadlženosť	cudzí zdroje / pasíva	0,38	0,54	0,46
bežná zadlženosť	krátke záväzky, úvery a ČR / pasíva	0,19	0,32	0,43
Podkapitalizovanie	(vl. imanie + dlhé cudzie zdroje) / neobež. majetok	1,04	0,77	2,33
krytie neobežného majetku	vlastné imanie / neobežný majetok	0,72	0,43	2,20
Ukazovatele likvidity				
okamžitá likvidita	finančný majetok / bežné pasíva	1,61	0,61	0,59
bežná likvidita	(fin. majetok + krátke pohľad.) / bežné pasíva	2,05	0,59	1,72
current ratio	(fin. maj. + kr. pohl. + zásoby) / bežné pasíva	2,06	1,01	1,72

Spoločnosť vykazuje priaznivý trend v ekonomických ukazovateľoch finančnej analýzy. Po prvých rokoch prudkého rastu spoločnosti, založenom na požičanom kapitále od materskej spoločnosti, došlo k splateniu pôžičky 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 2019 sa spoločnosť rozvíjala smerom k rozšíreniu portfólia služieb poskytovaných v oblasti strojárkej výroby. Služby boli rozšírené o obchodné aktivity strediska automotív. Spoločnosť rozšírila produkciu o výrobu uzavretých presných profilov - CLOSEDTUBE.

Cieľom spoločnosti v nasledovných obdobiach je rozvoj poskytovania služieb v oblasti strojárkej 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 roku 2019 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 1 040 729 € 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 – v prvých mesiacoch roku 2020 sa do celého sveta rozšírila choroba COVID-19 (Coronavirus) a negatívne ovplyvnila mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky spoločnosť nezaznamenala významný pokles tržieb, do budúcnosti možno predpokladať, že vývoj v priemysle bude mať nepriaznivý dopad na tržby a zamestnancov spoločnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní situácie na trhu a podnikne všetky možné kroky na udržanie zamestnanosti a na zmiernenie negatívnych účinkov nadchádzajúcej krízy na spoločnosť.

v Košiciach dňa 17. apríla 2020



Ing. Jozef Maceášik
riaditeľ,
splnomocnený zástupca konateľ'a