

Výročná správa 2020

Mediterran Slovakia s.r.o.

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy
- 5) Ďalšie prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno:	Mediterran Slovakia s.r.o.
IČO:	36 537 420
DIČ:	2020190623
IČ DPH:	SK2020190623
Adresa sídla:	925 84 VLČANY, Veľká Farma
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Trnava, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 16188/T
Konateľ spoločnosti:	Ing. Tomáš Bábits, Péter Mihály Harmincz
Prokurista spoločnosti:	-----
Webové sídlo spoločnosti, mail:	www:terran.sk; mail:administrativa@terran.sk

Štatutárnym orgánom spoločnosti Mediterran Slovakia s.r.o. sú konatelia spoločnosti, ktorí vo všetkých veciach sú oprávnení konať samostatne. Spoločnosť má zriadenú dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2020	Zisk 345 533 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	1 078 804 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	107 881 eur
Priemerný počet zamestnancov	64
Hlavná činnosť	výroba škridiel - betónových

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti, avšak 94% spoločnosti vlastní spoločnosť CAM-INVEST Kft.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 2000 a je zameraná na výrobu betónových škridiel. Pôsobí na tuzemskom trhu a svoje výrobky dodáva na maďarský a český trh. Od svojho založenia si spoločnosť stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Plno automatizovaná technológia umožňuje neustále zvýšiť objem výroby, znížiť potrebu manuálnej práce a tým zvyšovať produktivitu výroby. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musí neustále prispôbovať. Výroba sa prispôbuje novým trendom a dopytu. Svedčí o tom neustála snaha vyvinúť nové tvary, formy, farebnosť a štýl výrobkov. Neustále rastúci záujem o maximálne uspokojovanie trhu vedie k využitiu nových metód a spôsobov vo výrobe a v predaji.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické alebo významné riziká a neistoty, okrem všeobecných rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci a okrem pandemickej situácie v súvislosti s COVID-19. V priebehu účtovného obdobia pandemická situácia nemala významný negatívny dopad na hospodársky výsledok spoločnosti nakoľko výroba ani z dôvodu opatrení v súvislosti s COVI-19 nebola prerušená. Na strane nákladov sa však objavili náklady spojené s dezinfekciou a zvýšením objemu upratovačských prác. Spoločnosť zabezpečovala pre zamestnancov rúška, dezinfekčné prostriedky a prijala rôzne prísne opatrenia v súlade s odporúčaním vlády SR počas a aj po núdzového stavu v SR. Dodržanie všetkých opatrení boli prísne kontrolované. Prognóza pre ďalšie obdobie zatiaľ je stabilná, resp. dajú sa očakávať výkyvy v odfybe z dôvodu cyklických výkyvov na trhu a v kúpyschopnosti obyvateľstva.

Všetky úsilie vo všetkých oblastiach pôsobenia spoločnosti sú prísne v súlade s ochranou životného prostredia. Súčasná technológia je v prevádzke od roku 2004. Bola dodaná a montovaná talianskou firmou VORTEX HYDRA a plne vyhovuje kritériám, ktoré predpisujú Európske normy, a to tak z pohľadu bezpečnosti práce, ako aj z pohľadu vplyvu na životné prostredie. Použité suroviny dodávané spolupracujúcimi dodávateľmi z EU taktiež spĺňajú všetky kritériá ochrany životného prostredia predpísané platnými Európskymi normami. Medzi dodávateľov spoločnosti patria napr. BAYER, DUNA-DRÁVA, ALAS, atď.

Pri pohonoch a výrobe sa využíva stlačený vzduch, čo z hľadiska ochrany životného prostredia je najvýhodnejšia forma energie. Nepodarky pri výrobe sa ihneď vrátia do výrobného procesu. Tým sú znížené výrobné náklady a má to pozitívny dopad na životné prostredie. Tam, kde umožnila technológia, boli do systému namontované odsávacie zariadenia na opätovné využitie surovín, ako napríklad odsávacie zariadenie na odsávanie olejovej hmly.

Z hľadiska urýchlenia výrobného procesu a dopadu výroby na životné prostredie je dôležité, aby technológia výroby zabezpečila bezporuchové a plynulé nazbieranie a ukladanie surových (mokrých) výrobkov do kruhovej sušičky. Pomocou automatizovanej linky, ktorá je schopná naplňať sušičku z dvoch strán, aj táto požiadavka na výrobu môže byť splnená. Kvalita strešnej krytiny spĺňa požiadavky technickej normy STN 490 a kvantitatívne a kvalitatívne parametre použitých surovín sa kontrolujú v zmysle požiadaviek normy STN 491.

Mediterran Slovakia s.r.o. má uzavretú zmluvu so spoločnosťou Natur – Pack, a.s. Ružová dolina 6, Bratislava, ktorá zabezpečuje likvidáciu a recykláciu odpadu z obalov. Vedenie

spoločnosti je za to, aby sa splnili všetky zákonom stanovené predpisy v oblasti spracovania a odvozu výrobného odpadu.

Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva okolo 55-64 pracovníkov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti. Spoločnosť zamestnáva aj pracovníkov so zdravotným postihnutím.

SÚVAHA Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch		
---	--	--

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2020	ROK 2019
MAJETOK SPOLU	6 709 924	6 975 008
A. Neobežný majetok	2 104 470	1 912 261
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	1 307	1 989
A.II Dlhodobý hmotný majetok	2 103 163	1 910 272
A.III Dlhodobý finančný majetok		
B. Obežný majetok	4 598 226	5 054 160
B.I Zásoby	1 329 693	1 775 944
B.II Dlhodobé pohľadávky		
B.III Krátkodobé pohľadávky	717 196	1 304 255
B.IV Krátkodobý finančný majetok		
B. V Finančné účty	2 551 337	1 973 960
C. Časové rozlíšenie	7 228	8 587

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2020	ROK 2019
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	6 709 924	6 975 008
A. Vlastné imanie	5 264 156	5 518 623
A.1 Základné imanie	1 078 804	1 078 804
A.II Emisné ážio		
A.III Ostatné kapitálové fondy		
A.IV Zákonne rezervné fondy	107 881	107 881
A.V Ostatné fondy zo zisku		
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia		
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 731 938	3 564 715
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	345 533	767 223
B. Záväzky	1 445 750	1 456 349
B.I Dlhodobé záväzky	43 335	65 053
B.II Dlhodobé rezervy		
B.III Dlhodobé bankové úvery		
B. IV Krátkodobé záväzky	1 318 098	1 308 871
B.V Krátkodobé rezervy	84 317	82 425
B.VI Bežné bankové úvery		
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci		

C. Časové rozlíšenie	18	36
----------------------	----	----

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým). Dlhodobý hmotný majetok je už opotrebovaný (oprávky/OC) na 76 %.

Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä softvér. Opravná položka k dlhodobému majetku nebola tvorená.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti; nevlastní dlhodobý finančný majetok.

V roku 2020 došlo k zníženiu stavu zásob. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Celkový objem krátkodobých pohľadávok zaznamenal výrazný pokles o 587 059 Eur, ako aj objem pohľadávok nezaplatených po lehote splatnosti. Pohľadávky nezaplatené po lehote splatnosti sú v sume 220 455 eur. K už existujúcej opravnej položke vo výške 179 771 eur bola tvorená opravná položka vo výške 9972 eur a zúčtovaná vo výške 6 879 eur t.j. výška opravnej položky k 31.12.2020 je 182 864 eur. Celková výška opravnej položky predstavuje: 25 % z celkovej výšky pohľadávok a 83% z výšky pohľadávok nezaplatených po lehote splatnosti.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období – poistné a nájomné.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 1 078 804 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 5 264 156 eur, a celkové záväzky sú v sume 1 445 750 eur, čo značí, že spoločnosť hospodári prevažne vlastnými zdrojmi. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 84 317 eur sú najmä – rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie, rezerva na reklamácie na výrobky a tovar, účtovníctvo.

Spoločnosť nemá dlhodobé bankové úvery, kontokorentný úver spoločnosti nebol k 31.12.2020 čerpaný.

Časové rozlíšenie pasív predstavujú výnosy budúcich období – nevýznamná položka.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia		
---	--	--

(údaje v celých eurách)	ROK 2020	ROK 2019
ČISTÝ OBRAT	12 053 673	11 910 408
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	12 003 928	12 433 103
I. Tržby z predaja tovaru	4 851 180	5 034 820

II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	6 963 124	6 631 714
III. Tržby z predaja služieb	239 369	243 874
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	-374 491	81 355
V. Aktivácia	148 371	114 756
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	79 657	273 035
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	96 718	53 549
Náklady na hospodársku činnosť spolu	11 510 788	11 436 928
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	3 421 431	3 450 187
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	3 781 945	3 611 885
C. Opravné položky k zásobám		
D. Služby	2 258 704	2 282 837
E. Osobné náklady	1 512 143	1 401 922
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	381 447	345 196
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	75 218	234 085
I. Opravné položky k pohľadávkam	3 273	20 668
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	74 233	77 605
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	493 140	996 175
Výnosy z finančnej činnosti	21 669	19 814
Náklady na finančnú činnosť	66 733	26 076
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-45 064	- 6 262
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	448 076	989 914
Daň z príjmov splatná	119 593	235 662
Daň z príjmov odložená	-17 050	- 12 971
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	345 533	767 223

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala nárast výnosov z hospodárskej činnosti oproti predchádzajúcemu roku v sume 143 265 eur. Celkový výsledok hospodárenia po zdanení v sume 345 533 eur je tvorený v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu vo výške -45064 eur spôsobenú najmä kurzovými stratami a bankovými poplatkami. Zmena stavu zásob vlastnej výroby v roku 2020 svedčí o tom, že spoločnosť zvýšila predaj svojich výrobkov zo zásob a to z dôvodu zaobstarania kruhovej sušičky. Počas montáže sušičky v januári a februári 2020 bola pozastavená výroba a predaj sa realizoval na úkor zníženia zásob.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti (do dňa podpísania výkazov účtovnej závierky).

Čo sa týka opatrení v súvislosti s COVID-19 a celkovej pandemickej situácie sa neustále menia a preto vedenie účtovnej jednotky si myslí, že nie je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na budúce dopady na účtovnú jednotku avšak je zrejmé, že na nepretržité pokračovanie činnosti spoločnosti nebudú mať vážny ekonomický dopad.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré sa musí primerane pružne reagovať. Očakávané celkové oživenie ekonomiky môže priaznivo ovplyvniť aj kúpyschopnosť obyvateľstva a tým aj odbyt v našom segmente obchodu.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – **bez náplne.**

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – **bez náplne.**

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2020 účtovný zisk po zdanení vo výške 345 533 eur. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti. Preto na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku – preúčtovanie na *účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov*.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – **bez náplne.**

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve) – **bez náplne.**

j) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o cieľoch a metódach riadenia rizík**.

k) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve.

l) Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť **nie je subjektom verejného záujmu** tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

3) Ďalšie informácie

- Firemná sociálna politika - kolektívna zmluva nie je v spoločnosti, avšak zástupca zamestnancov je vymenovaný. Sociálny fond je tvorený aj čerpaný v súlade zákonom stanovených podmienok.

- Ľudské zdroje - fyzický počet zamestnancov spoločnosti k 31.12.2020 bol 64 z toho 11 žien. V priebehu roka prijala spoločnosť 3 nových zamestnancov a 3 zamestnancov zo spoločnosti odišlo. Z celkového počtu 64 zamestnancov je 10 zamestnancov s vysokoškolským vzdelaním. V rámci ďalšieho vzdelávania v oblasti bezpečnosti práce sú organizované v sídle spoločnosti pravidelné školenia v súlade so zákonnými predpismi a tak isto aj školenia poskytnutia prvej pomoci. Taktiež sa uskutočňujú aj pravidelné odborné školenia pre zamestnancov a obchodných partnerov v oblasti predmetu podnikania. Vzhľadom na pandemickú situáciu v roku 2020 všetky uvedené podujatia boli organizované a odprezentované online.
- Podpora miestnych komunít – spoločnosť formou finančných príspevkov podporuje všetky miestne komunity športu, kultúry, organizácie podporujúce ochranu životného prostredia a zdravotníctva.
- ISO normy kvality alebo iné certifikáty a osvedčenia - nemá
- Spoločnosť si včas plní svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej poisťovni a zdravotnej poisťovni.
- Test spoločnosti na pojem „spoločnosť v kríze“ (§ 67a Obchodného zákonníka)- spoločnosť nie je v kríze
- Spoločnosť má spracovanú transferovú dokumentáciu podľa § 18/1 ZD.
- Informácie požadované alebo odporúčené záujmovými združeniami, v ktorých je účtovná jednotka členom – bez náplne.

4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2020 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky, Cash flow)

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2020

5) Ďalšie prílohy

- **Ďalšie analytické finančné ukazovatele:**

Celková likvidita (CL) ako súhrnný ukazovateľ na posúdenie platobnej schopnosti, respektíve solventnosti posudzuje likviditu z dlhodobého hľadiska

CL: obežný majetok/ krátkodobé záväzky $4\,598\,266 / 1\,318\,098 = 3,49$

Doba obratu zásob (DOZ) udáva dĺžku obratu zásob a vypovedá o výške priemerného stavu zásob v pomere k prevádzkovým tržbám. Zásoby neefektívne viažu finančné prostriedky. Z toho dôvodu je potrebné sledovať, ako dlho sú tieto prostriedky viazané s cieľom čas viazanosti minimalizovať.

DOZ: zásoby/tržby $\cdot 365 = 1\,329\,693 / 12\,053\,673 \cdot 365 = 40,26$

Stupeň finančnej samostatnosti (SFS) vyjadruje v akom pomere sú cudzie a vlastné zdroje

SFS: záväzky/ vlastné imanie $1\,445\,750/5\,264\,156 = 0,27$

Zadĺženosť: záväzky/celkové aktíva $1\,445\,750/6\,709\,924 = 0,22$

Rentabilita aktív: zisk/aktíva $448\,076/6\,709\,924 * 100 = 6,68\%$

Ukazovateľ samofinancovania: vlastné imanie/aktíva spolu*100

$5\,264\,156/6\,709\,924*100 = 78,45\%$

Mzdová rentabilita zisková t.j. aký vysoký podiel hospodárskeho výsledku pripadá na 1 euro mzdových nákladov: zisk/osobné náklady $448\,076/1\,512\,143 = 0,30$

➤ Hlavní dodávatelé a hlavní odberatelé

Hlavní dodávatelé : Terrán Tetöcserép Gyártó Kft. HU, EINZA s.r.o., DUNA DRÁVA Kft.

Hlavní odberatelé : Mediterran CZ s.r.o., SOAS a.s., Stavmat stavebniny s.r.o.

➤ Přehľad predajných miest mimo sídla spoločnosti – bez náplne

➤ Spoločnosť má vypracovaný zoznam spoločníkov.

Vo Vlčanoch 14.6.2021

.....
Ing. Tomáš Bábits - konateľ