

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI za rok 2021

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 31.12.2021 boli:

Konatelia: Ing. Marián Manda
Ing. Jozef Maceášik

- 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, Sídlisko 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 poskytovania služieb súvisiacich s výrobou profilov a z 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

preukázat' 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, poisťné, 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 obstarávacia 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 2021	rok 2020	rok 2019
	Strana aktív			
	MAJETOK	8 490 738	7 780 343	7 909 439
A.	Neobežný majetok	6 626 878	5 368 337	5 029 267
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok	21 529	28 215	34 900
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok	6 605 349	5 340 122	4 994 367
A. III.	Dlhodobý finančný majetok			
B.	Obežný majetok	1 854 168	2 405 216	2 873 083
B. I.	Zásoby	33 922	30 522	7 617
B. II.	Dlhodobé pohľadávky			9 170
B. III.	Krátkodobé pohľadávky	832 440	1 308 951	623 104
B. IV.	Krátkodobý finančný majetok			
B. V.	Finančné účty	987 806	1 065 743	2 233 192
C.	Časové rozlíšenie	9 692	6 790	7 089
	Strana pasív			
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	8 490 738	7 780 343	7 909 439
A.	Vlastné imanie	4 869 288	4 374 035	3 640 239
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	4 335 535	3 601 739	2 561 010
A. VIII.	VH za účtovné obdobie po zdanení	495 253	733 796	1 040 729
B.	Závazky	2 629 396	2 277 181	3 001 813
B. I.	Dlhodobé záväzky	702 322	1 129 236	1 514 021
B. II.	Dlhodobé rezervy	146 360	113 037	97 836
B. III.	Dlhodobé bankové úvery			
B. IV.	Krátkodobé záväzky	1 642 418	916 744	1 311 013
B. V.	Krátkodobé rezervy	138 296	118 164	78 943
B. VI.	Bežné bankové úvery			
B. VII.	Krátkodobé finančné výpomoci			
C.	Časové rozlíšenie	992 054	1 129 127	1 267 387

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT		rok 2021	rok 2020	rok 2019
*	Čistý obrat	7 406 714	6 409 251	6 363 244
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	7 551 805	6 585 212	6 488 633
I.	Tržby z predaja tovaru			
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov			
III.	Tržby z predaja služieb	7 406 714	6 409 251	6 363 244
IV.	Zmeny stavu vnútroorg.zásob			
V.	Aktivácia			
VI.	Tržby z predaja DHM a materiálu	1 896	30	7 416
VII.	Ostatné výnosy z hospod.činnosti	143 195	175 931	117 973
**	Náklady na hospodársku činnosť	6 882 799	5 564 871	5 143 305
A.	Náklady na obstaranie predaného tovaru			
B.	Spotreba materiálu a energie	866 079	633 719	491 728
C.	Opravné položky k zásobám			
D.	Služby	1 958 540	1 464 044	1 452 201
E.	Osobné náklady	3 188 213	2 649 210	2 482 746
F.	Dane a poplatky	2 534	2 290	2 877
G.	Odpisy a OP k dlhodobému majetku	848 598	798 816	694 631
H.	Zostatk.cena predaného DHM a materiálu	720		4 145
I.	Opravné položky k pohľadávkam			
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	18 115	16 792	14 977
***	VH z hospodárskej činnosti	669 006	1 020 341	1 345 328
*	Pridaná hodnota	4 582 095	4 311 488	4 419 315
**	Výnosy z finančnej činnosti	0	0	0
VIII.	Tržby z predaja CP a podielov			
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku			
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku			
XI.	Výnosové úroky			
XII.	Kurzové zisky			
XIII.	Výnosy z precenenia a derivátových op.			
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti			
**	Náklady na finančnú činnosť	32 182	43 235	70 444
K.	Predané cenné papiere a podiely			
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok			
M.	Opravné položky k finančnému majetku			
N.	Nákladové úroky	31 186	42 476	69 830
O.	Kurzové straty	66	205	137
P.	Náklady na precenenie a derivátové operácie			
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	930	554	477
***	VH z finančnej činnosti	-32 182	-43 235	-70 444
****	VH za účtovné obdobie pred zdanením	636 824	977 106	1 274 884
R.	Daň z príjmov	141 571	243 310	234 155
****	VH za účtovné obdobie po zdanení	495 253	733 796	1 040 729

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 2021	Rok 2020	Rok 2019
Ukazovatele ziskovosti				
Hl. ukazovateľ ziskovosti	výnosy / pasíva	0,89	0,85	0,82
ziskovosť celkového kapitálu	HV / pasíva	0,06	0,09	0,13
ziskovosť vlastného imania	HV / vlastné imanie	0,10	0,17	0,29
čistý pracovný kapitál ziskovosť ČPK	obežné aktíva – bežné pasíva HV / ČPK	73 454 6,74	1 370 308 0,54	1 473 957 0,71
Ukazovatele aktivity				
obrat ČPK v dňoch	ČPK / (výnosy / 365)	4	76	83
obrat zásob v dňoch	zásoby / (výnosy / 365)	1,64	1,69	0,43
obrat pohľadávok v dňoch	krátke pohľadávky / (výnosy / 365)	40	73	35
Ukazovatele finančnej závislosti				
celková zadlženosť	cudzie zdroje / pasíva	0,31	0,29	0,38
bežná zadlženosť	krátke záväzky, úvery a ČR / pasíva	0,23	0,15	0,19
Podkapitalizovanie	(vl. imanie + dlhé cudzie zdroje) / neobež. majetok	0,86	1,05	1,04
krytie neobežného majetku	vlastné imanie / neobežný majetok	0,73	0,81	0,72
Ukazovatele likvidity				
okamžitá likvidita	finančný majetok / bežné pasíva	0,55	1,03	1,61
bežná likvidita	(fin. majetok + krátke pohľad.) / bežné pasíva	1,02	2,29	2,05
current ratio	(fin. maj. + kr. pohľ. + zásoby) / bežné pasíva	1,04	2,32	2,06

Spoločnosť vykazuje priaznivé čísla v ekonomických ukazovateľoch finančnej analýzy. V roku 2021 sa v dôsledku investovania vyše dvoch miliónov EUR z vlastných zdrojov do stavby výrobných priestorov na Bočiari podstatne znížil čistý pracovný kapitál spoločnosti.

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

V priebehu roku 2020 spoločnosť rozšírila svoju produkciu o výrobu uzavretých presných profilov - CLOSEDTUBE. Pre výrobky novej linky boli intenzívne vyhľadávaní zákazníci, avšak v roku 2021 bola činnosť strediska zväracej linky stratová.

Cieľom spoločnosti v nasledovných obdobiach je rozvoj poskytovania služieb v oblasti strojárkej výroby a vyhľadávanie nových zákazníkov pre obchodnú činnosť v prospech materskej spoločnosti, primárne pre stredisko zväracej linky.

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 2021 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 495 253 € 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 významné udalosti, ktoré by ovplyvnili účtovnú závierku spoločnosti

v Košiciach dňa 15. marca 2022



Ing. Jozef Maceášik
konateľ