

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2022

MTA SLOVAKIA s.r.o., Horné Ozorovce 261, 957 03
Bánovce nad Bebravou
IČO: 36340251, DIČ: 2021913245

1. Zhodnotenie činnosti spoločnosti za rok 2022 a podnikateľský zámer na rok 2023

Rok 2022 priniesol oživenie tržieb vzhľadom k predchádzajúcemu roku, a na konci roku zaznamenal nárast o + 20% oproti 2021, v súlade s predpokladaným rozpočtom predaja. Po kritickom období predajov, ktoré sa vyskytlo v mesiacoch apríl a máj, došlo v druhej polovici roku 2022 k výraznému oživeniu, ktoré bolo uľahčené aj čiastočnou náhradou vyšších nákladov na suroviny, ktorú nám uznali zákazníci Stellantis a JLR. Informujeme vás, že v priebehu roku 2022 sa vplyv nákladov na suroviny na výkaz ziskov a strát zvýšil z 57 % v roku 2021 na 62 % v roku 2022.

Počas roka pokračovali opatrenia na znižovanie nákladov, ktoré viedli k ročným úsporám vo výške 104.000 €; ďalej oznamujeme, že v porovnaní so schváleným rozpočtom výdavkov, sa rok uzavrel s úsporou 617.613 €, čo predstavuje -17,59 % na rozpočte.

Cena elektrickej energie a plynu sa vzhľadom k roku 2021 takmer zdvojnásobila, zvýšiac sa z 435.106 € na 821.427 €; napriek tomuto zvýšeniu sme vďaka zmluve s pevnou cenou, podpísanej v roku 2021, dokázali obmedziť špičky cien energie v období jún-december 2022. Začiatkom roka 2022 sa všetky výkonnosti dosiahnuté v posledných rokoch zaúčtovali do SAP a aktualizovali sa tak časy cyklov, pričom sa na konci roka, na montáži podarilo dosiahnuť výkonnosť 99,5%.

Zavedlo sa jedno dôležité opatrenie, slúžiace na zníženie hodnoty zásob, ktorých množstvo, vyjadrené v dňoch, sa znížilo z 51 dní v januári 2022 na 38 dní v decembri 2022.

Počet zamestnancov sa zvýšil z 353 v januári 2022 na 369 v decembri 2022 (z toho 6 sú z agentúry). Pozitívny údaj ktorý je potrebné zdôrazniť je fluktuácia zamestnancov, ktorá bola v porovnaní s rokom 2021 v zásade stabilná a dosiahla 2,4 %, pričom na druhej strane sú tu stále vysoké hodnoty absencií (6,10 % za rok 2022). V priebehu roku 2022, 13 zamestnancov zmenilo pracovnú pozíciu v rámci organizačnej štruktúry spoločnosti.

Ďalším pozitívnym údajom, ktorý treba uviesť je, že v priebehu roku 2022 sa v spoločnosti nezaznamenali vážne úrazy, ktoré by mali za následok pracovnú neschopnosť zamestnanca.

Na začiatku roku 2022 sme zaznamenali SOP projektov BME Clar a BMW Hinten s následným spustením výroby pressfit pre PCB, určené pre nich. Taktiež v roku 2022 sa aj proces pressfit PCB pre MEC97 presťahoval zo závodu Rolo do MTA Slovakia, následne po kúpe zariadenia Lapziur.

V júni sa zase zo závodu MTA v Codogno presťahovala výroba Underhood pre Navistar (výroba polotovaru pre MTA Mexiko), s cieľom optimalizovať logistické toky medzi závodmi.

Vzhľadom na strategické ciele pre rok 2022, zadefinované v roku 2021 a uvedené nižšie, môžeme konštatovať, že body 1, 2, 3 boli splnené, zatiaľ čo body 4 a 5 boli po dohode s generálnym manažmentom odložené na rok 2023, v dôsledku zvýšenia nákladov na suroviny na ich výrobu (+20 % oproti rozpočtu).

Strategickými cieľmi pre rok 2023 budú:

1. Zníženie hodnoty zásob prvotných surovín o 15%.
2. SOP liniek CLAR a HINTEN pre BMW.
3. Vytvoriť v oddelení montáže voľný priestor na inštaláciu nových projektov, prostredníctvom vyradenia liniek na produkty, ktoré sa už neobjednávajú a presunu výroby niektorých produktov do pobočky MTA Maroko (na zváženie je linka BFRM4, uzávery pre motorky a uzávery pre autá).
4. Výstavba novej budovy pre novú závodnú jedáleň, nové šatne, školiacu miestnosť a lekársku miestnosť (do septembra 2022).
5. Výstavba nového priestoru pre laboratórium, s využitím súčasného priestoru jedálne (do decembra 2022).

V roku 2023 dôjde k zvýšeniu minimálnej mzdy o 54 € (+8,4 %) a prehodnoteniu všetkých miezd, ktoré sa stalo nevyhnutným pre zvládnutie rastu inflácie a pre udržanie mzdovej konkurencieschopnosti v oblasti, v ktorej pôsobíme.

Potvrdzujú sa projekty spolupráce s univerzitami a miestnou technickou školou, ktoré študentom ponúkajú možnosť pracovných stáží, v mimoškolskom období.

Od januára 2023 už cena energií a plynu nebude pevná, ale bude variabilná s výpočtom na hodinovej báze; na základe priemernej hodnoty energie za posledný polrok 2022 sa odhaduje dopad nákladov na energie na obrat vo výške 4 % v roku 2023 oproti 2 % v roku 2022.

Pre rok 2023 sú stanovené tieto strategické ciele:

1. Výstavba nového výrobného priestoru, určeného na rozšírenie montážneho oddelenia a novej sociálnej časti so závodnou jedálňou, lekárskou miestnosťou, školiacou miestnosťou a šatňami.
2. Výstavba dielne na prípravu inštalácie nových technológií, potrebných v prvom štvrtroku 2024.
3. Vytvorenie prototypového oddelenia pre uspokojenie stále častejších požiadaviek na vzorky, prichádzajúcich od zákazníkov a HQ.
4. Úprava priestoru EPA, kvôli príprave na presun linky SMT z MTA Rolo, v priebehu roku 2024.
5. Inštalácia fotovoltického systému vďaka získaniu európskych fondov na pokrytie 50%-60% vynaložených nákladov s cieľom vyrábať energiu v priemernom množstve rovnajúcom sa 35% našej spotreby.
6. SOP linky Iveco HMPDC a zdvojnásobenie linky BMW CLAR s pripojenou automatizáciou.
7. Presun cca 350.000 € tržieb za BRFM do MTA Maroko.

Na financovanie bodov od 1 do 5 sa požiada o bankový úver v celkovej výške 7.000.000 €, od niektorej z našich partnerských bánk.

2. Zhodnotenie ekonomiky spoločnosti za rok 2022

V porovnaní s rokom 2021 sa v roku 2022 výnosy zvýšili o 10.692.472,- € a náklady sa zvýšili o 7.677.193,- €. Zvýšenie nákladov a výnosov priamo súvisí s faktom, že sa ekonomika po roku 2021 – po prvej vlne pandémie - vrátila do stavu porovnateľného pred pandemiou a dokonca uvedené zvýšenie výnosov i nákladov deklaruje, že spoločnosť sa javí ako zdravý subjekt.

Spoločnosť dosiahla zisk po zdanení vo výške 4.245.564,- €, a to nasledovne:

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	5.595.322,- €
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-105.287,- €
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0,- €

Majetok spoločnosti

Hodnota celkového majetku spoločnosti sa zvýšila o 5.583.812,- €, z toho:

- Neobežný majetok sa znížil o 501.556,- €
- Obežný majetok sa zvýšil o 6.076.982,- € (finančný majetok sa zvýšil o 664.537,- €, krátkodobé pohľadávky sa zvýšil 4.586.389,- €)

Na obchodnom krytí majetku sa podieľali záväzky a to vo výške 25 % a vlastné imanie vo výške 75 %.

Záväzky tvorili rezervy, dlhodobé a krátkodobé záväzky, z ktorých sú dlhodobé záväzky vyššie o 105 689,- € ako v roku 2021 a krátkodobé záväzky sú vyššie o 1.787.009,- € ako v roku 2021.

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

Celkový stav zamestnancov sa zvýšil približne o 2 %. K 31.12. bol nasledovný :

	rok 2022	rok 2021	rok 2020
hlavný pracovný pomer	363	357	412

2.1 Finančná analýza účtovnej závierky

2.1.1 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>2021</i>	<i>2022</i>
<i>Celková zadlženosť</i>	CZadl. =	22,94 %	24,91 %
<i>Ukazovateľ samofinancovania</i>	Usam. =	77,06 %	75,08 %
<i>Finančná páka - koeficient</i>	FP =	1,298	1,332

Celková zadlženosť aktív vyjadruje koľko percent majetku je financovaných na dlh. V roku 2022 sa mierne zvýšila o 1,97%. V roku 2022 sa celková zadlženosť mierne zvýšila z dôvodu čiastočného čerpania sumy 1.491.913,75 eur ako úver č. S01349/2020, ale i napriek tomu celková zadlženosť dosahuje veľmi dobrý výsledok (menej ako 50%).

Ukazovateľ samofinancovania vyjadruje, koľko percent majetku kryjú vlastné zdroje. Nakoľko ukazovateľ samofinancovania je doplňujúcim ukazovateľom k ukazovateľu zadlženosti a ich súčet musí byť 100%. Nakoľko ukazovateľ zadlženosti v porovnaní s rokom 2021 mierne stúpol, je zrejme, že u ukazovateľa samofinancovania došlo v roku 2022 k poklesu o 1,98%.

Finančná páka vypovedá o tom, akú časť aktív tvorí vlastný kapitál. Má indetický vývoj ako zádlženosť aktív, to znamená, že sa oproti roku 2021 mierne zvýšila.

2.1.2 Ukazovatele aktivity

Ukazovateľmi aktivity (Activity Ratios) sledujeme schopnosť podniku využívať majetok. Teda ako podnik využíva aktíva, či disponuje nevyužívanými kapacitami, či má firma dostatok produktívnych aktív. Prostredníctvom tohto ukazovateľa sa meria produkčná efektívnosť (výkonnosť) podniku.

<i>Ukazovatele aktivity</i>	<i>Skratka ukazovateľa</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
<i>Ukazovatele obrátkovosti</i>			
<i>Doba obratu celkového majetku</i>	<i>DOCM</i>	<i>322 dní</i>	<i>286 dní</i>
<i>Koeficient obratovosti celkového majetku</i>	<i>KOCM</i>	<i>1,1335</i>	<i>1,2757</i>

Obrat aktív (celkového majetku) nám vypovedá o tom koľko krát do roka sa otočí majetok v tržbách. V roku 2022 sa celkový majetok otočil v tržbách 1,2757- krát, čo je raz za 286 dní.

2.1.3 Ukazovatele rentability

Ukazovatele rentability (Profitability Ratios) patria medzi pomerové ukazovatele, bývajú označované aj ako ukazovatele návratnosti, výkonnosti, profitability ratio. Tento 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>2021</i>	<i>2022</i>
<i>Rentabilita celkových prostriedkov</i>	<i>ROA</i>	<i>5,12%</i>	<i>10,75%</i>
<i>Rentabilita vlastného imania</i>	<i>ROE</i>	<i>6,83%</i>	<i>14,14%</i>

Rentabilita vložených prostriedkov v účtovnom roku 2022 bola 10,75 %, to znamená, že 1 eur celkových prostriedkov vyprodukovalo približne 0,11 eur účtovného zisku.

Rentabilita vlastného imania v účtovnom období 2022 bola 14,14 %, to znamená, že 1 eur vlastného imania vyprodukovalo približne 0,14 eur účtovného zisku.

2.1.4 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>		2021	2022
<i>Pohotovú likviditu</i>	<i>L.1=</i>	0,6353	0,5655
<i>Pohotovú likviditu *</i>	<i>L.1*=</i>	0,3845	0,3732
<i>Bežnú likviditu</i>	<i>L.2=</i>	2,5006	2,6167
<i>Bežnú likviditu *</i>	<i>L.2*=</i>	1,5133	1,7268
<i>Celkovú likviditu</i>	<i>L.3=</i>	3,9426	3,8163
<i>Celkovú likviditu *</i>	<i>L.3*=</i>	2,3859	2,5185

*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 2021	Účtovné obdobie 2022	Odporúčaná hodnota
Likvidita I. st.	0,64	0,57	0,2-0,8
Likvidita II. st.	2,50	2,62	1,0-1,5
Likvidita III. st.	3,94	3,82	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. Tento ukazovateľ sa označuje aj ako solventnosť a vyjadruje vzťah medzi najlikvidnejšou časťou majetku a okamžite splatnými záväzkami. Jeho ideálna hodnota je 1, vtedy má podnik toľko finančných prostriedkov, koľko činia jeho krátkodobé záväzky. V takomto prípade podnik nemá problémy s uhrádzaním svojich záväzkov, je teda solventný. Pri tomto stupni nie je potrebné, aby krátkodobé záväzky boli plne kryté, pretože ich splatnosť bude nastávať postupne počas roka. Akceptovateľné sú hodnoty v intervale 0,2 - 0,8. Tento ukazovateľ v roku 2022 dosiahol hodnotu 0,57, čo predstavuje pokles a to o 0,07 oproti roku 2021.

Likvidita II. stupňa zahŕňa okrem hotovosti a peňažných prostriedkov na bankovom účte aj krátkodobé pohľadávky. Hodnota tohto ukazovateľa by sa mala pohybovať v intervale 1,0 - 1,5, čo sa v našom prípade nepotvrdilo. Spoločnosť dosiahla v roku 2022 likviditu II. stupňa v hodnote 2,62. Na jednej strane krátkodobé záväzky by nemali presiahnuť objem finančného majetku a krátkodobých pohľadávok, ale na druhej strane by finančný majetok a krátkodobé pohľadávky nemali prevýšiť 1,5 násobok krátkodobých záväzkov. Hodnota nad 1,5 sa neodporúča z dôvodu efektívneho hospodárenia, pretože držba hotovostných prostriedkov neprináša výnos.

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 2021 dosiahla účtovná jednotka hodnotu celkovej likvidity 3,94 a v roku

2022 hodnotu 3,82, čo je nad maximálnou odporúčanou hodnotou, avšak 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.

2.1.5 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 2021	Účtovné obdobie 2022
cash flow	152.416	664.537
netto cash flow	5.332.053	7.595.095
cash flow zo samofinancovania	4.882.496	6.329.977

V účtovnom období 2022 sa zvýšili peňažné prostriedky na konci obdobia oproti stavu na začiatku účtovného obdobia o 664.537- eur. V účtovnom období 2021 mala účtovná jednotka na konci účtovného obdobia o 152.416,- eur vyšší stav peňažných prostriedkov v porovnaní so začiatočným stavom.

Ukazovateľ netto cash flow mal v účtovnom období 2022 hodnotu 7.595.095,- eur a bol o 2.263.042,- eur vyšší ako v účtovnom období 2021. Účtovná jednotka si v účtovnom období 2022 vytvorila cash flow zo samofinancovania v sume 6.329.977,- eur, ktorý bol oproti obdobiu 2021 vyšší o 1.447.481,- eur.

3. Informácie o udalostiach významného charakteru

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením spoločnosti, vedenie spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv vojnového konfliktu na Ukrajinu a nepriaznivý vplyv nárastu trhových cien energie na spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové náklady.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajinu vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Vedenie spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní a analýze potenciálneho dopadu a možných účinkov a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Ohľadom nárastu trhových cien energii MTA Slovakia podnikla nasledovne opatrenia:

- má aktuálne nastavené ceny energii podľa trhovej hodnoty s výhľadom novej fixácie ceny v dohľadnej dobe.
- aktuálne monitorujeme podrobne ceny energii na mesačnej báze
- má nastavené rôzne opatrenia na elimináciu spotreby plynu aj elektriny, ako sú napríklad:
 - inštalácia fotovoltických panelov na oboch strechách hál montáže a vstrekolisovne čo by malo priniesť úsporu nákladov na elektrickú energiu.

Nárast cien materiálov pre rok 2023 nepredpokladáme, najväčší nárast bol zaznamenaný v roku 2022. Opatrenia, ktoré boli prijaté sa týkajú možných nových technických riešení, vyhľadávania nových dodávateľov, udržiavania cien zvyšovaním počtu projektov pre jednotlivých dodávateľov a dôkladným ročným plánovaním cien.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

4. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Pre Valné zhromaždenie sa predkladá ku schváleniu návrh na použitie zisku vytvoreného v účtovom období roku 2022, a to nasledovne:

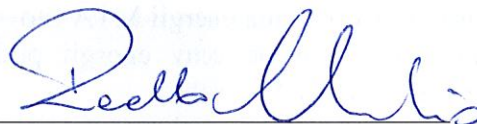
Zisk po zdanení vo výške 4.245.563,83 € sa bude celý prevádzať na účet nerozdeleného zisku minulých období.

Prílohy:

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2022.

Vypracoval: Claudio Revello, konateľ

Bánovce nad Bebravou dňa 16.04.2023



Claudio Revello
Konateľ spoločnosti