

CHARVÁT STROJÁRNE a. s.

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2022

***Bardejov
apríl 2023***

Obsah:

- 1.) Základné údaje o spoločnosti
- 2.) Výsledky hospodárenia spoločnosti
- 3.) Nefinančné informácie podľa § 20 zákona o účtovníctve
- 4.) Návrh na rozdelenie zisku za rok 2022

Prílohy: - Účtovná závierka spoločnosti za rok 2022
- Poznámky k účtovnej závierke za rok 2022
- Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2022

1.) Základné údaje o spoločnosti

Názov spoločnosti:	CHARVÁT STROJÁRNE a. s.
Sídlo:	Duklianska 21, 085 01 Bardejov
Zapísaná:	Obchodný register Okresného súdu Prešov Oddiel: Sa Vložka číslo: 10319/P
IČO:	36 387 576
Deň vzniku:	10.8.1999
Základné imanie:	4 779 792,- EUR
Akcie:	14 400 akcií v menovitej hodnote 331,93 - listinné - znejúce na meno - registrované v CDČP SR, a.s. - verejne neobchodovateľné

a) Orgány spoločnosti

Predstavenstvo:	<i>Predseda predstavenstva</i> JUDr. Ing. Jiří Charvát <i>Člen predstavenstva</i> Ing. Pavol Klimek <i>Člen predstavenstva</i> Michaela Mikitová
-----------------	---

Dozorná rada:	<i>Člen dozornej rady</i> Jozef Randár <i>Člen dozornej rady</i> Ing. Jozef Gavenda <i>Člen dozornej rady</i> Ing. Andrea Jiráková
---------------	---

b) Predmet činnosti

Predmet činnosti ako to vyplýva z výpisu z obchodného registra, je nasledovný:

- prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu,
- sprostredkovanie obchodu,
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- leasing spojený s financovaním
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- skladovanie
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- faktoring a forfaiting
- údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutel'ných vecí
- administratívne služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty
- vedenie účtovníctva
- čistiace a upratovacie služby
- reklamné a marketingové služby
- zisťovanie potenciálu trhu, úrovne informovanosti, akceptácie a oboznámenia sa s tovarom a službami, nákupných zvyklostí spotrebiteľov za účelom propagácie predaja a vývoja nových tovarov a služieb, rozborov výsledkov
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely

b) História a charakteristika spoločnosti:

V roku 2022 spoločnosť CHARVÁT STROJÁRNE a. s. dosiahla hospodársky výsledok pred zdanením 1 380,5 tis. Eur a čistý obrat v porovnaní s rokom 2021 zvýšila o 4 833 tis. Eur na 21 882,4 tis. Eur, čo je nárast o viac ako 28 %. Väčšinu zisku vytvorila spoločnosť v prvom polroku 2022. Charakteristickým znakom roka bolo prudké zvyšovanie cien hutných materiálov, služieb energií a kooperácií náznaky, ktoré sa postupne začalo bolo už v druhom polroku 2021. Po vypuknutí vojnového konfliktu na Ukrajine vo februári 2022 sa tempo zdražovania ešte zrýchlilo a vyhnalo ceny do závažných výšok.

Prvý polrok 2022 nám k dosiahnutým hospodárskym výsledkom pomohlo to, že sme jednaním s našimi partnermi ešte koncom roka 2021 dohodli zvýšenie predajných cien, dodávateľské ceny materiálov sme dohodli na dlhšie časové obdobie a tiež to, že sme v druhom polroku 2021 zvýšili skladové zásoby hlavne ťažšie dostupných materiálov.

To, čo platilo v prvom, už bohužiaľ neplatilo v druhom polroku 2022. Energetická kríza spôsobená vojnou na Ukrajine mala za následok nekontrolovateľný rast cien energií a materiálov. Ceny sa prakticky zvyšovali z objednávky na objednávku a dodávatelia nevedeli garantovať platnosť ceny viac ako týždeň a bežne menili a zvyšovali dohodnuté ceny tesne pred dovozom radovo v desiatkach percent. Niektoré materiály sa dostali na viac ako dvoj až trojnásobok ceny. Tieto zvýšenia cien sa nám už v druhom polroku nepodarilo v plnej výške zahrnúť do zvýšenia predajných cien, respektíve sme ich preniesli do predajných cien oneskorene, čo začalo spôsobovať pokles marže a zisku.

Ďalším problémom bola stabilizácia pracovnej sily, rastúca inflácia a tlaky na zvyšovanie miezd. Priemerný stav zamestnancov v roku 2022 bol 274 a priemerná mzda dosiahla úroveň 1 161 Eur. Spoločnosť sa snažila okrem zvýšenia tarifných miezd a prémie kompenzovať zvyšujúce sa náklady aj tým, že v mesiacoch júl a august vyplatila jednorazové finančné príspevky na prázdninové aktivity a nákup školských pomôcok pre deti našich zamestnancov.

Z investícií sme uviedli do prevádzky celkovo 7 strojov (6 obrábacích sústruhov a centier a 1 zväraciu robotickú bunku). Okrem toho sme investovali aj do rôznych technologických zariadení a nástrojov na zvýšenie kvality práce a v oblasti merania dielcov a vybavili sme kancelárie novým nábytkom.

Obchodný plán pre rok 2023 je stanovený na úroveň 28 mil. Eur. Čo sa týka obchodno-odberateľských vzťahov, tak rok 2023 je v znamení zvýšenia objemov o nové hydraulické valce pre odberateľov DOVER a Liebherr, ktorá v dôsledku vojny na Ukrajine začala presúvať výrobu z Ruska a budovať sieť dodávateľov v EÚ. Máme rozpracované aj ďalšie nové projekty pre spoločnosti DOVER, HYVA, HYDAC, KRONE, s ktorými prebiehajú jednania na rôznych úrovniach. Projekt HYVA je už v štádiu výroby vzoriek.

V oblasti dodávok materiálu je možné očakávať postupné poklesy cien materiálov v dôsledku stabilizácie trhu s energiami. Pokles cien však v prvom štvrtroku 2023 zatiaľ nie je taký výrazný ako bol ich nárast v roku 2022.

2.) Výsledky hospodárenia spoločnosti**a) SÚVAHA k 31.12.2021 a k 31.12.2022**

Strana aktív súvahy (netto v celých eurách)	Skutočnosť k 31.12.2021	Skutočnosť k 31.12.2022
MAJETOK CELKOM	17 365 466	18 979 881
NEOBEŽNÝ MAJETOK	10 518 347	10 631 128
Dlhodobý nehmotný majetok	216 759	174 358
Dlhodobý hmotný majetok	10 294 948	10 450 130
Dlhodobý finančný majetok	6 640	6 640
OBEŽNÝ MAJETOK	6 842 387	8 343 518
Zásoby	3 741 367	4 955 734
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	3 096 663	3 383 394
Finančné účty	4 357	4 390
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	4 732	5 235
Strana pasív súvahy (netto v celých eurách)	Skutočnosť k 31.12.2021	Skutočnosť k 31.12.2022
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM	17 365 466	18 979 881
VLASTNÉ IMANIE	5 184 159	6 291 173
Základné imanie	4 779 792	4 779 792
Kapitálové fondy	0	0
Fondy zo zisku	217 953	425 067
HV minulých rokov	-849 153	-81 225
HV bežného obdobia	1 035 567	1 167 539
ZÁVÄZKY	11 061 637	11 634 709
Krátkodobé rezervy	146 779	175 329
Dlhodobé záväzky	2 315 251	2 152 111
Krátkodobé záväzky	5 238 574	6 323 469
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
Bankové úvery - dlhodobé	0	416 181
Bankové úvery - krátkodobé	3 361 033	2 567 619
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	1 119 670	1 053 999

Komentár k súvahe – aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným a nehmotným majetkom. Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje softvér v zostatkovej hodnote 174,4 tis. Eur. Dlhodobý hmotný majetok tvoria pozemky v hodnote 1 327,9 tis. Eur. Ďalej sú to budovy a stavby v zostatkovej hodnote 4 476,9 tis. Eur, stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky a inventár v zostatkovej hodnote 4 443,7 tis. Eur a umelecké diela v celkovej hodnote 66,4 tis. Eur. Spoločnosť má 100 % obchodný podiel v spoločnosti SB INMART FP s. r. o.. V roku 2022 spoločnosť zakúpila 6 nových obrábacích strojov, 1 nové robotizované zväracie pracovisko, vybavila kancelárie novým nábytkom, rozšírila softvér na monitorovanie vyťaženia strojov a uviedla do prevádzky ďalšie menšie stroje a zariadenia (2 značiacie stroje, 1 zväračka, odsávacie zariadenie, nové podlahy vo výrobných halách ...). Celkom bol do užívania zaradený dlhodobý nehmotný a hmotný majetok v hodnote 1 253,2 tis. Eur.

V roku 2022 v porovnaní s rokom 2021 sa zvýšili celkové zásoby o 1 214,3 tis. Eur t. j. o viac ako 32 %. Nárast zásob súvisí s nárastom objemu produkcie (tržby z predaja vlastných výrobkov v porovnaní s rokom 2021 sa zvýšili o viac ako 4 761,9 tis. Eur, čo predstavuje nárast o 28,18 %), ale tiež s prudkým nárastom cien vstupných materiálov, ktorý bolo badať celý rok, ale hlavne v 1. polroku 2022. Čo sa týka štruktúry zásob nárast bol zaznamenaný v každej kategórii zásob - materiál, nedokončená výroba aj hotové výrobky. Opravná položka k zásobám je vo výške 36,8 tis. Eur. Ide o zásoby, ktoré nemali pohyb viac ako pol roka.

Krátkodobé pohľadávky v porovnaní s rokom 2021 narástli o 286,7 tis. Eur, čo predstavuje nárast o 9,26 %. Všetci naši obchodní partneri dodržiavajú dohodnuté lehoty splatnosti, ktoré sú 30 až 90 dní od uskutočnenia dodávky.

Finančné prostriedky na bežných účtoch a v pokladnici boli k 31.12.2022 len vo výške 4,4 tis. Eur. Spoločnosť na financovanie svojich obežných aktív v roku 2022 využívala v prevažnej miere kontokorentné úvery.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období vo výške 5,2 tis. Eur.

Komentár k súvahe – pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 4 779 792 Eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti sa v porovnaní s rokom 2021 zvýšilo o 1 107 tis. Eur.

Dlhodobé záväzky predstavujú pôžičky poskytnuté materskou a sesterskou spoločnosťou vo výške 1 150 tis. Eur, záväzky zo sociálneho fondu vo výške 72,5 tis. Eur, záväzok voči leasingovej spoločnosti vo výške 546,7 tis. Eur a odložený daňový záväzok vo výške 382,9 tis. Eur.

Pôžičky poskytnuté materskou a sesterskou spoločnosťou sa v porovnaní s rokom 2021 znížili o 300 tis. Eur, ktoré boli splatené materskej spoločnosti.

Dlhodobé bankové úvery sa v porovnaní s rokom 2021 zvýšili o 416,2 tis. Eur. Tieto bankové úvery boli v roku 2021 vykazované v krátkodobých, nakoľko spoločnosť nesplnila jeden z bankových ukazovateľov. V roku 2022 boli všetky bankové ukazovatele splnené.

Krátkodobé záväzky sa v porovnaní s rokom 2021 zvýšili o 1 084,9 tis. Eur. Zvýšenie záväzkov súvisí hlavne s nárastom objemu zásob, ale tiež s tým, že v decembri 2022 bol dodaný nový CNC stroj, ktorý bol splatný až v januári 2023. V krátkodobých záväzkoch sú evidované aj záväzky voči bývalým majiteľom vo výške cca 1,5 mil. Eur, ktoré sú predmetom súdneho sporu.

Krátkodobé rezervy v sume 175 329 Eur sú na nevyčerpané dovolenky, zákonné poistenie vzťahujúce sa k nevyčerpaným dovolenkám a audit účtovnej závierky.

Bežné bankové úvery sú vo výške 2 567,6 tis. Eur a predstavujú časť investičných úverov, ktoré sú splatné v roku 2023 vo výške 258,8 tis. Eur a čerpané kontokorentné úvery vo výške 2 308,8 tis. Eur.

Časové rozlíšenie pasív zahŕňa výnosy budúcich období, ktoré tvorí krátkodobý a dlhodobý zostatok dotácie poskytnutej na rekonštrukciu obvodového plášťa výrobnéj haly a dotácie na nákup strojov v celkovej výške 1 054 tis. ktoré sa postupne účtujú do výnosov v pomere k uplatňovaným účtovným odpisom.

b) VÝKAZ ZISKOV A STRÁT k 31.12.2021 a k 31.12.2022

(údaje v celých eurách)	Skutočnosť k 31.12.2021	Skutočnosť k 31.12.2022
ČISTÝ OBRAT	17 049 114	21 882 428
Výnosy z hospodárskej činnosti	18 116 030	23 150 195
Tržby z predaja tovaru	94 562	129 840
Tržby z predaja vlastných výrobkov	16 897 241	21 659 146
Tržby z predaja služieb	57 311	93 442
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	628 894	553 681
Aktivácia	68 891	142 371
Tržby z predaja investičného majetku a zásob	184 653	209 908
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	184 478	361 807
Náklady na hospodársku činnosť spolu	16 701 208	21 623 945
Náklady na obstaranie predaného tovaru	94 295	136 522
Spotreba materiálu, energie a nesklad. dodávky	10 306 455	13 324 011
Opravné položky k zásobám	4 220	11 355
Služby	752 653	1 057 305
Osobné náklady	4 452 790	5 486 743
Dane a poplatky	99 037	99 308
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	790 765	1 122 628
Zostatková cena predaného majetku a zásob	138 238	190 817
Opravné položky k pohľadávkam	-6 300	-17 424
Ostatné náklad na hospodársku činnosť	69 055	212 680
Výsledok hospodárenia z hospod. činnosti	1 414 822	1 526 250
Pridaná hodnota	6 589 276	8 049 287
Výnosy z finančnej činnosti	665	1 271
Náklady na finančnú činnosť	134 867	147 065
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-134 202	-145 794
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	1 280 620	1 380 456
Daň z príjmov splatná	189 885	176 926
Daň z príjmov odložená	55 168	35 991
Celkový výsledok hospodárenia po zdanení	1 035 567	1 167 539

Komentár k výkazu ziskov a strát:

Spoločnosť v porovnaní s rokom 2021 zaznamenala nárast výnosov z hospodárskej činnosti o cca 27,79 %. Aj rok 2022 tak, ako predchádzajúci rok 2021 bol pre nás rokom, kedy nárasty objednávok našich odberateľov často presahovali naše kapacitné možnosti a tržby z predaja vlastných výrobkov nám v porovnaní s rokom 2021 vzrástli o 4 761,9 tis. Eur, čo predstavovalo nárast o 28,18% . Náklady na hospodársku činnosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástli o 29,47 %. Výsledkom hospodárenia z hospodárskej činnosti je zisk 1 526 250 Eur. Výsledkom hospodárenia z finančnej činnosti je strata 145 794 Eur. Hospodársky výsledok pred zdaním je zisk 1 380 456 Eur a celkový výsledok hospodárenia po zdanení je zisk 1 167 539 Eur.

3.) Nefinančné informácie podľa § 20 zákona o účtovníctve

- a) Účtovná závierka bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022.
- b) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- c) Spoločnosť v účtovnom roku 2022 neuplatnila nijaké výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.
- d) Spoločnosť za overované obdobie a do zostavenia výročnej správy nenakupovala vlastné akcie.
- e) Spoločnosť svojím predmetom činnosti neovplyvňuje negatívne životné prostredie. V súčasnosti firma nevyužíva technológie s negatívnym vplyvom na životné prostredie, nemá staré environmentálne záťaže a nie je zaťažovaná pokutami za neplnenie povinností v oblasti životného prostredia a nevedú sa voči nej žiadne súdne spory v súvislosti s porušovaním legislatívnych noriem týkajúcich sa životného prostredia.
- f) Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

4.) Návrh na rozdelenie zisku za rok 2022

Čistý zisk za rok 2022 vo výške 1 167 537,54 Eur navrhujeme rozdeliť nasledovne: 233 508 t. j. 20 %, zmysle stanov prideliť do rezervného fondu, 40 864,00 -Eur vyplatiť ako tantiémy členom predstavenstva a zvyšok vo výške 893 165,54 Eur zaúčtovať na účet 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov.