

# VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI

## za rok 2022



STS Metalkov spol. s.r.o., 044 73 Buzica 222

IČO: 36178462

Zapísaná v OR MS Košice, Odd. Sro, vložka č. 9810/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: STS Metalkov spol. s.r.o.

Adresa: 044 73 Buzica 222

IČO: 36178462

DIČ: 2020041683

Zápis v obchodnom registri: OR MS Košice, Odd. Sro, Vložka č. 9810/V

- **založenie, vznik a organizačná štruktúra spoločnosti**

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou spísanou dňa 13.10.1997

Spoločnosť vznikla zápisom do Obchodného registra dňa 30.10.1997

Štatutárne orgány spoločnosti ku dňu 31.12.2022 boli:

Ing. Július Horváth – konateľ (od 18.2.2023 zmena konateľa – Ing. Peter Horváth)

– **základné imanie, jeho štruktúra**

Výška základného imania zapísaného do Obchodného registra je 6 806,- Eur

Štruktúra základného imania spoločnosti – finančné vklady

Štruktúra vlastníkov spoločnosti k 31.12.2022

Ing. Július Horváth 5 146,- € (od 18.2.2023 prevod vlastníctva na Ing. Peter Horváth)

Róbert Tóth 1 660,- €

- **predmet podnikania spoločnosti**

V obchodnom registri má spoločnosť zapísané nasledovné činnosti:

- výroba prívesov a návesov, strojov a zariadení pre všeobecné účely, zámkov a kovaní
- mechanické úpravy na zákazku alebo na zmluvnom základe
- výroba drobných kovových obalov, tovarov
- služby pre rastlinnú a živočíšnu výrobu bez veterinárnych služieb
- výroba ovocných a zeleninových nápojov
- automatizované spracovanie dát
- sprostredkovateľská činnosť
- podnikateľské poradenstvo
- leasingová činnosť v rozsahu predmetu činnosti
- maloobchod s potravinami, nápojmi, tabakom, zeleninou, ovocím, zemiakmi, s poľnohospodárskymi výrobkami, so športovými potrebami, s pohonnými hmotami, mazivami, olejmi, so stavebným materiálom, drevom, drevenými výrobkami, s ložiskami
- inžinierska činnosť mimo vybraných činností vo výstavbe
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom z toho hlavné činnosti, v ktorých bol dosiahnutý obrat spoločnosti boli:
  - veľkoobchod so strojárskymi výrobkami
  - valcovanými a kovanými výrobkami
  - výrobkami z kartonplastu

## 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 účtová osnova a postupy účtovania pre podnikateľov v platnom znení.

Účtovníctvo a mzdy spoločnosti sú spracované účtovným programom MRP spoločnosti MRP – Company, spol. s.r.o. Brezno.

Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov spoločnosti

- spoločnosť oceňuje obstaraný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstarávacou cenou, ktorá okrem ceny obstarania obsahuje všetky náklady spojené s obstaraním
- spoločnosť odpisuje dlhodobý hmotný a nehmotný majetok rovnomernými alebo zrýchlenými odpismi v zmysle zákona o daniach z príjmov, pričom doba odpisovania nehmotného majetku sa riadi účtovnými pravidlami a doba odpisovania hmotného majetku je stanovená podľa odpisových skupín daňového zákona
- zásoby spoločnosti sa obstarávajú dodávateľským spôsobom a oceňujú sa obstarávacími cenami, t.j. okrem ceny obstarania zahŕňajú aj všetky vedľajšie obstarávacie náklady
- o zásobách sa účtuje spôsobom A a ocenenie vyjadrenia zásob sa robí metódou aritmetického priemeru
- pohľadávky spoločnosti sa oceňujú menovitými hodnotami, okrem podstúpených pohľadávok, ktoré sa oceňujú cenou obstarania, záväzky spoločnosti sa oceňujú menovitými hodnotami
- k majetku spoločnosti, ktorého ocenenie dočasne klesne k dátumu zostavenia účtovnej závierky pod účtovnú hodnotu sa tvoria opravné položky, ak reálna hodnota majetku stúpne k dátumu zostavenia účtovnej závierky nad účtovnú hodnotu, uvedie sa táto skutočnosť do prílohy k účtovnej závierke
- spoločnosť oceňuje majetok a záväzky i v cudzej mene a to referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ak majetok a záväzky obstarané v cudzej mene vykazujú zostatok k dátumu zostavenia účtovnej závierky, prepočítajú sa kurzom ECB k tomuto dátumu
- spoločnosť tvorí rezervy k záväzkom a nákladom, ktoré vystihujú budúce riziko podnikania spoločnosti
- spoločnosť si neprenajíma majetok iných spoločnosti

### 3. Hlavné údaje z účtovných výkazov

| SÚVAHA              |  | rok 2022       | rok 2021         |
|---------------------|--|----------------|------------------|
| <b>STRANA AKTÍV</b> |  | <b>2248841</b> | <b>2 639 905</b> |
| A                   | Neobežný majetok                                     | 930239         | 972 640          |
| A.1.                | - dlhodobý nehmotný majetok                          |                |                  |
| A.2.                | - dlhodobý hmotný majetok                            | 524711         | 519 316          |
| A.3.                | - dlhodobý finančný majetok                          | 405528         | 453 324          |
| B.                  | Obežný majetok                                       | 1312176        | 1 629 397        |
| B.1.                | - zásoby   | 290811         | 153 333          |
| B.2.                | - dlhodobé pohľadávky                                |                |                  |
| B.3.                | - krátkodobé pohľadávky                              | 763016         | 1 224 659        |
| B.4.                | -krátkodobý finančný majetok                         |                |                  |
| B.5.                | - finančné účty                                      | 258349         | 251 405          |
| C.                  | Časové rozlíšenie                                    | 6426           | 37 868           |
| <b>STRANA PASÍV</b> |  | <b>2248841</b> | <b>2 639 905</b> |
| A.                  | Vlastné imanie                                       | 1774477        | 1 943 367        |
| A.1.                | - základné imanie                                    | 6806           | 6 806            |
| A.2.                | - emisné ážio  |                |                  |
| A.3.                | - ostatné kapitálové fondy                           |                |                  |
| A.4.                | - zákonné rezervné fondy                             | 680            | 680              |
| A.5.                | - ostatné fondy zo zisku                             |                |                  |
| A.6.                | -oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 399858         | 447 654          |
| A.7.                | - výsledok hospodárenia min. rokov                   | 988225         | 1 020 079        |
| A.8.                | - výsledok hospodárenia za účt. obdobie              | 378908         | 468 148          |
| B.                  | Záväzky  | 474346         | 669 171          |
| B.1.                | - dlhodobé záväzky                                   | 2264           | 7 140            |
| B.2.                | - dlhodobé rezervy                                   |                |                  |
| B.3.                | - dlhodobé bankové úvery                             |                |                  |
| B.4.                | - krátkodobé záväzky                                 | 467395         | 623 201          |
| B.5.                | - krátkodobé rezervy                                 | 4672           | 7 330            |
| B.6.                | - bežné bankové úvery                                | 15             |                  |
| B.7.                | - krátkodobé finančné výpomoci                       | 0              | 31 500           |
| C.                  | Časové rozlíšenie                                    | 18             | 27 367           |

|                   | <b>VÝKAZ ZISKOV A STRÁT</b>                       | <b>rok 2022</b> | <b>rok 2021</b> |
|-------------------|---|-----------------|-----------------|
| I.                | Tržby z predaja tovaru                            | 6050275         | 5 873 069       |
| A.                | Nákl. vynaložené na obstaranie predaného tovaru   | 5225427         | 5 113 935       |
|                   | Obchodná marža                                    | 824848          | 759 134         |
| III.              | Tržby z predaja služieb                           | 112308          | 107 306         |
| B. C.D            | Výrobná spotreba                                  | 217849          | 215 962         |
|                   | Pridaná hodnota                                   | 719307          | 650 478         |
| E.                | Osobné náklady                                    | 166973          | 176 777         |
| F.                | Dane a poplatky                                   | 950             | 728             |
| G.                | Odpisy dlhodobého majetku                         | 47782           | 41 507          |
| VI.               | Tržby z pred. dlhodobého majetku a materiálu      |                 |                 |
| F.                | Zostatková cena predaného majetku a materiálu     |                 |                 |
| VII.              | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti            | 1068            | 2 626           |
| J.                | Ostatné náklady na hospodársku činnosť            | 3986            | 3 955           |
|                   | <b>Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti</b>     | <b>500684</b>   | <b>430 137</b>  |
| VIII, XI,<br>XII. | Finančné výnosy                                   |                 | 134 078         |
| K, N, O, Q        | Finančné náklady                                  | 19776           | 6 402           |
|                   | <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b> | <b>-19776</b>   | <b>127 676</b>  |
| R.                | Daň z príjmov                                     | 102000          | 89 665          |
|                   | <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>    | <b>378908</b>   | <b>468 148</b>  |

#### 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 2022 | rok 2021 |
|------------------------------------|--|----------|----------|
| <b>ukazovatele ziskovosti</b>      |  |          |          |
| hl. ukazovateľ ziskovosti          | výnosy/pasíva                            | 2,74     | 2,27     |
| ziskovosť celkového kapitálu       | HV/pasíva                                | 0,21     | 0,21     |
| ziskovosť vlastného imania         | HV/vlastné imanie                        | 0,21     | 0,24     |
| čistý pracovný kapitál             | obežné aktíva - bežné pasíva             | 846570   | 1005423  |
| ziskovosť ČPK                      | HV/ČPK                                   | 0,57     | 0,55     |
| <b>ukazovatele aktivity</b>        |  |          |          |
| obrat ČPK v dňoch                  | ČPK/(výnosy/365)                         | 50,14    | 61,36    |
| obrat zásob v dňoch                | zásoby/(výnosy/365)                      | 9,08     | 7,46     |
| obrat pohľadávok v dňoch           | krátkodobé pohľadávky/(výnosy/365)       | 72,53    | 40,89    |
| <b>ukazovatele fin. závislosti</b> |  |          |          |
| celková zadlženosť                 | cudzie zdroje/pasíva                     | 0,21     | 0,25     |
| bežná zadlženosť                   | krátkodobé záväzky, úvery a ČR/pasíva    | 0,21     | 0,25     |
| podkapitalizovanie                 | (VI+dlhod. cudzie zdroje) - stále aktíva | 804170   | 883220   |
| krytie stálych aktív               | VI/stále aktíva                          | 1,82     | 1,83     |
| <b>ukazovatele likvidity</b>       |  |          |          |
| solventnosť                        | peňažné prostr. - splatné krátke záv.    | 258349   | 251405   |
| okamžitá likvidita                 | finančný majetok/bežné pasíva            | 0,53     | 0,84     |
| bežná likvidita                    | (fin. majetok+krátke pohľ)/bežné pasíva  | 2,16     | 2,23     |
| current ratio                      | (fin. majetok+kr. pohľ+zásoby)/bežné P   | 2,79     | 2,52     |

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

V roku 2022 spoločnosť dosiahla tržby z predaja tovaru a služieb o 182 208,- € vyššie ako v roku 2021, napriek tomu hospodársky výsledok pred zdanením spoločnosti oproti predchádzajúcemu roku bol nižší o 76 905,- €.

V roku 2023 očakávame tržby z predaja tovaru a služieb a aj hospodársky výsledok na nižšej úrovni ako v roku 2022.

Za rok 2021 sa účtovná závierka schválila dňa 22.4.2022

V roku 2022 sa rozdeľoval zisk vo výške 500 000,-€, z toho

408 023,77 € ako podiel na zisku za rok 2019

91 976,23 € ako podiel na zisku za rok 2020

### Rozpis aktivít podľa štátov v €:

| 6041           | Rumunsko       | Maďarsko         | Latvia       | Srbsko          | ČR              | Spolu            |
|----------------|----------------|------------------|--------------|-----------------|-----------------|------------------|
| kartonplast    | 93921,20       | 920693,13        |              | 11746,9         | 2264,8          | 1028626,03       |
| ložiská        |                | 36000            | 75720        |                 |                 | 111720           |
| výkovky        |                | 1885287,1        |              |                 |                 | 1885287,1        |
| baliaci papier |                | 254879,81        |              | 9389,85         | 49809,05        | 314078,71        |
| ostatné        |                | 29582,86         |              |                 |                 | 29582,86         |
| <b>Spolu</b>   | <b>93921,2</b> | <b>3126442,9</b> | <b>75720</b> | <b>21136,75</b> | <b>52073,85</b> | <b>3369294,7</b> |

|        | Poľsko  | Maďarsko  | Česká rep. | Latvia | Spolu    |
|--------|---------|-----------|------------|--------|----------|
| 602100 | 9327,12 | 69 426,00 | 280,00     | 2200   | 81233,12 |

## 6. Doplnujúce informácie o účtovnej závierke

- **výskum a vývoj** – spoločnosť nevykonávala výskum a vývoj v roku 2022
- **obstarávanie akcií a podielov vlastných alebo ovládajúcej osoby** – spoločnosť má 55% podiel na základnom imaní dcérskej spoločnosti STS METALKOV Hungária Kft.
- **návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty**

HV r. 2022 vo výške 480 907,60 € bude rozdelený nasledovne:

Nerozdelený zisk min. rokov 480 907,60 €

- **informácie o organizačnej zložke v zahraničí** – spoločnosť nemá organizačné zložky v zahraničí
- **vplyv činností účtovnej jednotky na životné prostredie a na zamestnanosť**- spoločnosť vykonáva iba obchodnú činnosť, pri ktorej neprodukuje žiadne emisie ani iným spôsobom neznečisťuje životné prostredie.
- **udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia** – po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili už dosiahnuté výsledky v roku 2022.

V Buzici dňa 2.6.2023

Konateľ .....

Ing. Peter Horváth

