

KOVAL SYSTEMS A.S.; KRÍŽNA 950/10, 018 61 BELUŠA

Výročná správa 2022

KOVAL SYSTEMS a.s.

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

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:	Koval Systems a.s.
IČO:	31602029
DIČ:	2020441676
IČ DPH:	SK2020441676
Adresa sídla:	Krížna 950/10, 018 61 Beluša
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 10531/R
Predseda predstavenstva:	Ing. Ján Michálek
Člen predstavenstva:	Ing. Miroslav Klabník, PhD
Webové sídlo spoločnosti, mail:	www.kovalsystems.com ; e-mail: sales@kovalsystems.com

Štatutárnym orgánom spoločnosti Koval Systems, a.s. je predstavenstvo, ktorého členmi sú:

Ing. Ján Michálek, predseda predstavenstva

Ing. Miroslav Klabník, člen predstavenstva

Kontrolným orgánom je dozorná rada v zložení:

Ing. Eduard Koval, člen

JUDr. Stanislav Rojko, člen

Ing. Martina Kotešovcová, člen

Základné imanie spoločnosti tvorí 1093 akcií v listinnej podobe. Menovitá hodnota 1 akcie je 154 EUR.

Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.

Výkonný manažment spoločnosti:

Ing. Eduard Koval, zakladateľ, člen dozornej rady
Ing. Ján Michálek, predseda predstavenstva, obchodný riaditeľ
Mgr. Slavomír Spišák, generálny riaditeľ
Ing. Ľubomír Keruľ, výrobný riaditeľ
Ing. Miroslav Klabník, PhD, technický riaditeľ
Ing. Martina Kotešovcová, finančná riaditeľka
Ing. Stanislava Barančíková, personálna riaditeľka
Matúš Uhrin, riaditeľ nákupu a logistiky
Ing. Martin Chlebana, riaditeľ pre kvalitu

Všetci členovia vedenia majú zodpovedajúce vzdelanie, viacročné praktické a odborné skúsenosti zodpovedajúce vykonávanej funkcii.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2022	Zisk 608 648 EUR
Splatené základné imanie (účet 411)	168 322 EUR
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	7 432 EUR
Priemerný počet zamestnancov	282
Hlavná činnosť	Výroba bezpečnostnej techniky

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok, končiaci 31.12.2022. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku, ani v zahraničí. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti. Spoločnosť nie je vlastnená inou spoločnosťou.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť Koval Systems, a.s. so sídlom v Beluši okres Púchov bola založená dňa 11.2.1994 pod pôvodným názvom EK, s.r.o.. Zápis do Obchodného registra vykonal okresný súd v Trenčíne dňa 3.3.1994. Súčasný názov spoločnosti Koval Systems, a.s. bol zapísaný do Obchodného registra dňa 21.5.2008.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Po zohľadnení pomeru vlastného imania a záväzkov je zrejmé, že účtovná jednotka sa podľa ustanovení Obchodného zákonníka § 67a až § 67k, nenachádza v kríze. Ukazovateľ krízy je vo výške 0,42 (VI 7806546 EUR/ záv. 18420799 EUR).

Existencia firmy vychádza z potrieb slovenského trhu s bankovou technikou, ktorý firma obsadzuje zhruba v 40% celkového objemu, pričom výroba jednotlivých bankových zariadení je spojená s vlastným vývojom. Kvalitu produkcie zabezpečuje vysokokvalifikovaný kolektív pracovníkov.

Výrobná a obchodná činnosť bola v r. 2022 zhrnutá v týchto základných projektoch:

- výroba pokladničnej techniky
- výroba trezorovej techniky
- výroba bankovej organizačnej techniky
- výroba mechanických a mechatronických bezpečnostných systémov
- výstavba komplexných archívnych miestností
- výroba a montáž kovových stavebných prvkov
- výroba výrobkov z plastov
- výroba výrobkov pre automatizáciu procesov

SÚVAHA
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2022	ROK 2021
MAJETOK SPOLU	26744400	23821839
A. Neobežný majetok	11640260	11136732
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	722269	473495
A.II Dlhodobý hmotný majetok	10907991	10653237
A.III Dlhodobý finančný majetok	10000	10000
B. Obežný majetok	15068839	12641428
B.I Zásoby	6652100	5232400
B.II Dlhodobé pohľadávky	6136	19290
B.III Krátkodobé pohľadávky	8372909	7374627
B.IV Krátkodobý finančný majetok		
B. V Finančné účty	37694	15111
C. Časové rozlíšenie	35301	43679

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2022	ROK 2021
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	26744400	23821839
A. Vlastné imanie	7806546	7427898
A.1 Základné imanie	168322	37162
A.II Emisné ážio		
A.III Ostatné kapitálové fondy	203324	334484
A.IV Zákoné rezervné fondy	7432	7432
A.V Ostatné fondy zo zisku	1024548	1024548
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia		
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	5794272	6000397
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	608648	23875
B. Záväzky	18420799	15769426
B.I Dlhodobé záväzky	1587868	1369681

B.II Dlhodobé rezervy		
B.III Dlhodobé bankové úvery	3676376	1414047
B. IV Krátkodobé závazky	4159199	4737149
B.V Krátkodobé rezervy	276035	314964
B.VI Bežné bankové úvery	8721321	7933585
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci		
C. Časové rozlíšenie	517055	624515

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným a prenajatým dlhodobým hmotným majetkom. Dlhodobý hmotný majetok je opotrebovaný (oprávky/OC) na 65,65 %.

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

V porovnaní s minulým rokom celkový majetok vzrástol na 26744400 EUR. Nárast zaznamenal neobežný majetok na 11640260 EUR z dôvodu nárastu dlhodobého hmotného majetku, čo bolo spôsobené obstaraním nového majetku. Nehmotný majetok vzrástol na hodnotu 722269 EUR z dôvodu obstarania a zaradenia nového softvéru. Obežný majetok zaznamenal výraznejší nárast na hodnotu 15068839 EUR, čo bolo spôsobené nárastom krátkodobých pohľadávok na hodnotu 8372909 EUR a zásob na hodnotu 6652100 EUR. Časové rozlíšenie výraznejšie pokleslo na hodnotu 35301 EUR.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 168322 EUR zapísané v obchodnom registri je splatené. V roku 2022 spoločnosť navýšila základné imanie o 131160€ prídelom z ostatných kapitálových fondov, ktoré klesli na hodnotu 203324 EUR. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 7806546 EUR, celkové záväzky sú v sume 18420799 EUR, z čoho vyplýva ukazovateľ finančnej stability podniku vo výške 42,38 %. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 276035 EUR sú najmä – rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

Vlastné imanie výraznejšie vzrástlo na hodnotu 7806546 EUR z dôvodu nárastu výsledku hospodárenia bežného roku. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie výrazne vzrástol na 608648 EUR. Celkové záväzky vzrástli na hodnotu 18420799 EUR, čo bolo spôsobené najmä výraznejším nárastom dlhodobých úverov na hodnotu 3676376 EUR a bežných bankových úverov na 8721321 EUR. Nárast čerpania úverov súvisí s potrebou financovania materiálovo náročných zákaziek. Mierny pokles zaznamenali krátkodobé záväzky na 4159199 EUR z dôvodu úhrad dodávateľských faktúr. Nárast zaznamenali dlhodobé záväzky na hodnotu 1587868 EUR, čo súvisí s obstaraním dlhodobého hmotného majetku, ktorý je financovaný formou finančného leasingu. Výnosy budúcich období zaznamenali pokles na hodnotu 517055 EUR z dôvodu postupného rozpúšťania do výnosov v súvislosti s odpismi dlhodobého majetku, na ktorý sa čerpali dotácie.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2022	ROK 2021
ČISTÝ OBRAT	29359029	19242327
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	30614423	24904319
I. Tržby z predaja tovaru	82395	17987
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	27294043	17425836
III. Tržby z predaja služieb	1982591	1798504
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	89539	2077081
V. Aktivácia	27684	1954616
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	427931	412679
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	710240	1217616
Náklady na hospodársku činnosť spolu	29570672	24631296
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	52716	9345
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	14931199	12108920
C. Opravné položky k zásobám		
D. Služby	5652041	4707990
E. Osobné náklady	6394149	5546759
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	1767290	1650368
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	527858	307481
I. Opravné položky k pohľadávkam	52223	34913
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	126552	200678
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1043751	273023
Výnosy z finančnej činnosti	404	1041
Náklady na finančnú činnosť	264220	209066
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-263816	-208025
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	779935	64998
Daň z príjmov splatná	158133	44795
Daň z príjmov odložená	13154	-3672
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	608648	23875

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Čistý obrat spoločnosti výrazne vzrástol na hodnotu 29359029 EUR. Nárast obratu súvisí najmä s rastom tržieb z predaja vlastných výrobkov na 27294043 EUR. Rástli aj tržby z predaja služieb 1982591 EUR a tovaru na 82395 EUR. Výrazný pokles zaznamenali zmena stavu zásob vlastnej výroby na 89539 EUR a aktivácia na 27684 EUR. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu mierne vzrástli na hodnotu 427931 EUR. V roku 2022 sme o niečo viac ako v predošlom roku obstarávali dlhodobý hmotný majetku, ktorý sme následne predali leasingovej spoločnosti a potom si ho prenajali formou finančného leasingu.

Náklady na hospodársku činnosť vzrástli na hodnotu 29570672 EUR. Výrazne vzrástli spotreba materiálu a energie na 14931199 EUR a služby na 5652041 EUR. Súvisí to najmä s celkovým nárastom tržieb a množstvom vyrobených a predaných výrobkov. Osobné náklady vzrástli na hodnotu 6394149 EUR. Oproti predošlému roku sa zvýšil počet

zamestnancov a tiež sa prejavil aj rast miezd. Priemerná mzda pracovníkov dosiahla hodnotu 1364 EUR. Odpisy dlhodobého majetku vzrástli na hodnotu 1767290 EUR, čo bolo spôsobené obstaraním a zaradením nového majetku. Nárast tržieb mal pozitívny vplyv na výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti, ktorý výrazne vzrástol na hodnotu 1043751 EUR. Strata z finančnej činnosti sa zvýšila na –263816 EUR v dôsledku vyšších platených úrokov z úverov. Celkový hospodársky výsledok za účtovné obdobie dosiahol hodnotu 608648 EUR.

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

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

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

V roku 2022 spoločnosť získala ďalšie zákazky a výrazne navýšila výrobu kovových a elektronických komponentov pre nadnárodné spoločnosti v rôznych strojárskych odvetviach.

V nasledujúcich rokoch bude spoločnosť pokračovať v nastúpenom trende optimalizácie nákladov s využitím nových technologických zariadení, ktoré sú čiastočne financované z Eurofondov. Z dôvodu udržania konkurencieschopnosti, bude spoločnosť pokračovať vo vývoji nových výrobkov.

V budúcom roku spoločnosť predpokladá zazmluvnenie viacerých významných zákaziek na vlastné výrobky s vyššou pridanou hodnotou, čo by malo spôsobiť nárast tržieb a hospodárskeho výsledku oproti minulému roku. Rizikovým faktorom zostáva rast cien materiálov, energií a služieb. Spoločnosť predpokladá, že väčšina tržieb bude realizovaná na trhoch Európskej únie.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – O uvedených nákladoch nebolo počas účtovného obdobia účtované, výskum a vývoj spoločnosť vykonáva v rámci objednávok od zákazníkov.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – Počas účtovného obdobia neboli účtovnou jednotkou nadobúdané vlastné akcie, obchodné podiely ani akcie iných spoločností.

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

Spoločnosť vytvorila za rok 2022 účtovný zisk po zdanení vo výške 608648 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 – K uvedenej informácii nemá spoločnosť náplň.

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí, ani nie je registrovaná pre účely DPH v inom štáte EU.

i) Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve) – K uvedenej informácii nemá spoločnosť náplň.

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, napríklad – vyhlásenie o správe a riadení.

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

➤ Ľudské zdroje:

Priemerný počet pracovníkov v roku 2022 vzrástol na 282 osôb. Pomer robotníkov voči THP sa oproti minulému roku zlepšil. Ťažisko práce robotníkov je vo výrobe bezpečnostnej techniky.

Zamestnanci	Priemerný počet osôb	
	2022	2021
Robotníci	165	140
THP	117	120
Spolu	282	260
Priemerný zárobok	1364	1289

- ISO normy kvality alebo iné certifikáty a osvedčenia:

V roku 2002 spoločnosť získala certifikát systému riadenia kvality výroby v zmysle normy ISO 9001/2000. Audit v ďalších rokoch potvrdil platnosť certifikátu pre nasledujúce obdobie.

Spoločnosť vlastní certifikát AQAP 2110, na základe ktorého spĺňa kvalitatívne požiadavky NATO pre výrobu mechanických a technických zábranných prostriedkov, bezpečnostnej a archívnej techniky.

Spoločnosť má zavedený a používa systém environmentálneho manažérstva v súlade s normou ISO 14001 : 2004.

- Spoločnosť si včas plní svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni
- Podľa § 67a Obchodného zákonníka spoločnosť nie je v kríze ani jej nehrozí úpadok
- Spoločnosť má spracovanú transferovú dokumentáciu podľa § 18/1 ZDP

4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2022 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2022

5) Ďalšie prílohy

- **Vybrané analytické finančné ukazovatele:**

EBITDA $779935 + 227016 + 1767290 = 2774241$

Celková zadlženosť $18420799 / 26744400 = 0,689$

Rentabilita tržieb $779935 / 29786960 = 0,026$

Rentabilita aktív $(608648 + (227016 * 0,79)) / 26744400 = 0,029$

Rentabilita vlastného kapitálu $608648 / 7427898 = 0,082$

Obrat zásob $29786960 / 6652100 = 4,478$

Okamžitá likvidita $(37694 + 142679) / 4159199 = 0,043$

Pohotovú likviditu $(15068839 - 6652100) / 4159199 = 2,024$

Bežná likvidita $15068839 / 4159199 = 3,623$

➤ **Hlavní odberatelia:**

Schindler Dunajská Streda a.s. – komponenty do výťahov
Vertiv Slovakia, a.s., AC Power & Thermal Management – kovové panely
KBA-Sheetfed Solutions AG & Co. KG Nemecko – komponenty do tlačiarenských strojov
Vertiv Croatia, d.o.o. - kovové panely
Slovenská pošta, a.s. – banková technika
Schindler Supply Chain Europe AG – komponenty do výťahov
Koenig & Bauer Grafitec s.r.o. – komponenty do tlačiarenských strojov
Slovenská sporiteľňa, a. s. – banková technika
Vertiv S.r.l. Taliansko – kovové panely
Vertiv Slovakia, a.s., DC Power & Outside Plant – kovové panely
Herbert Maschinen- und Anlagenbau GmbH & Co. KG - lísy
KOVAL SYSTEMS, s.r.o. ČR – banková technika, archívy

➤ **Hlavní dodávatelia:**

ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia s.r.o. – hutnícky materiál
STRIP, a.s. – hutnícky materiál
RAVEN a.s. – hutnícky materiál
METAL TRADE COMAX, a.s. – hutnícky materiál
Stredoslovenská energetika, a. s. - elektrina
ALFUN ,s.r.o. – hutnícky materiál
ThyssenKrup Materials Slovakia, spol. s r.o. – hutnícky materiál
Stolárstvo Sovík, s.r.o. – palety, drevo
ABV climatizzazione srl IT – sendvičové panely
Slovenský plynárenský priemysel, a. s. - plyn
ATLAS-BLECH-CENTER GmbH – hutnícky materiál
ebm – papst CZ, s.r.o – ventilátory do tlačiarenských strojov

➤ **Zoznam akcionárov :**

Koval Holding, a.s.	1093 akcií	100,00%
---------------------	------------	---------

Ing. Ján Michálek

Ing. Miroslav Klabník