

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI

za rok 2022

Valcovňa profilov a.s.

Bellova 3, 040 01 Košice

IČO: 36 181 714

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I., oddiel Sa, vložka číslo 933/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:	Valcovňa profilov a.s.
Adresa	Rozvojová 2, 040 11 Košice
IČO:	36 181 714
DRČ:	2020057446
IČ DPH	SK2020057446
Zápis v obchodnom registri:	Mestského súdu Košice , oddiel Sa, vložka číslo 933/V

- založenie, vznik a organizačná štruktúra spoločnosti

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 27.1.1998 podľa § 172 a nasl. ust. zákona č.513/91 Zb. Spoločnosť bola zapísaná do Obchodného registra dňa 29.1.1998
Orgány spoločnosti ku dňu 31.12.2021 boli:

Predstavenstvo:

Kamarás Juraj, Ing.	-	predseda
Maceášik Jozef, Ing.	-	podpredseda do 01.04.2022
Kamarás David, Mgr.	-	člen
Marcinko Michal, Ing.	-	člen

Dozorná rada

Kout Vojtech, Ing.	-	člen
Ondrejšíková Mária	-	člen

- základné imanie, jeho štruktúra

Výška základného imania zapísaného do obchodného registra je 15 966 416 €.

Štruktúra základného imania spoločnosti

- 481 kusov listinných akcií na meno v menovitej hodnote 33 194 €
- 3 kusy listinných akcií na meno v menovitej hodnote 34 €

- predmet podnikania spoločnosti

V Obchodnom registri má spoločnosť zapísané nasledovné činnosti:

- veľkoobchodná a maloobchodná činnosť v odbore stroje a strojné zariadenia, hutnícky materiál, kovy, hutnícke a strojárské technológie
- delenie a ohýbanie kovových materiálov
- prenájom nehnuteľností

z toho hlavné činnosti, v ktorých bol dosiahnutý obrat spoločnosti boli

	obrat v €
- delenie a ohýbanie kovových materiálov	13 071 275
- prenájom majetku (a služby s tým súvisiace)	388 896
- prevádzkovanie neverejného skladu (skladovanie a manipulácia)	230 837
- dodávka a rozvod vody, plynu a elektrickej energie	188 469
- Ostatné služby	100 084
	13 979 561

2. Účtovné zásady a účtovná prax

Účtovníctvo spoločnosti sa riadi pravidlami stanovenými zákonom o účtovníctve číslo 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov 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 Athos s.r.o.

Účtovné zásady a metódy sa riadia predpokladom nepretržitého pokračovania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov spoločnosti

- Dlhodobý majetok nakupovaný je spoločnosťou oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá okrem ceny obstarania obsahuje aj vedľajšie náklady, napr. prepravné, clo, montáž, poistné. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje 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 výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov účtovného obdobia v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia v ktorom vznikli. Tie náklady, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne päť rokov v účtovných obdobiach v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využitie procesu.
- Spoločnosť zostavuje každoročne plán pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého majetku, pričom používa prevažne lineárnu metódu odpisovania. Odpisy sa účtujú mesačne pomernou časťou do nákladov spoločnosti. Doba odpisovania je stanovená na základe ekonomickej životnosti majetku, ktorú 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 sa doba odpisovania predlžuje.
- Zásoby spoločnosti obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacími cenami, čím rozumieme cenu obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním ako napr. prepravné, clo, poistné, 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, bezodplatne sa oceňujú reálnou hodnotou.
- Pohľadávky spoločnosti pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, okrem postúpených pohľadávok, ktoré sa oceňujú cenou obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. 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 už neprepočítavajú.

- Spoločnosť si prenajíma majetok, resp. prenajíma svoj majetok iným spoločnostiam 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 obstarávacía 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

erka

	rok 2022	rok 2021	rok 2020
Strana aktív			
MAJETOK	30 619 053	29 169 411	29 705 208
Neobežný majetok	18 916 497	17 808 105	19 326 464
Dlhodobý nehmotný majetok	16 416	21 634	30 099
Dlhodobý hmotný majetok	11 880 487	13 048 277	14 558 171
Dlhodobý finančný majetok	7 019 594	4 738 194	4 738 194
Obežný majetok	11 673 097	11 341 438	10 362 404
Zásoby	1 231 435	198 286	121 268
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	10 337 886	10 676 130	9 876 296
Krátkodobý finančný majetok	0	0	0
Finančné účty	103 776	467 022	364 840
Časové rozlíšenie	29 459	19 868	16 340
Náklady budúcich období dlhodobé	0	474	45
Náklady budúcich období krátkodobé	16 489	17 594	13 952
Príjmy budúcich období krátkodobé	12 970	1 800	2 343
Strana pasív			
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	30 619 053	29 169 411	29 705 208
Vlastné imanie	18 429 577	18 101 955	17 899 762
Základné imanie	15 966 416	15 966 416	15 966 416
Emisné ážio	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 135 450	1 115 231	1 095 592
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0
VH minulých rokov	1 000 089	818 115	641 363
VH za účtovné obdobie po zdanení	327 622	202 193	196 391
Závazky	10 870 799	9 524 592	10 036 797
Dlhodobé záväzky	25 177	45 232	13 975
Dlhodobé rezervy	194 763	169 422	112 847
Dlhodobé bankové úvery	6 220 340	4 990 020	6 476 680
Krátkodobé záväzky	1 140 799	1 535 857	946 279
Krátkodobé rezervy	48 512	169 019	127 640
Bežné bankové úvery	3 241 208	2 615 042	2 359 376
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0
Časové rozlíšenie	1 318 677	1 542 864	1 768 649
Výdavky budúcich období krátkodobé	1 598	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	1 091 294	1 317 079	1 542 864
Výnosy budúcich období krátkodobé	225 785	225 785	225 785

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

	rok 2022	rok 2021	rok 2020
* Čistý obrat	13 999 399	13 126 023	8 143 763
** Výnosy z hospodárskej činnosti	14 292 416	17 036 028	8 599 061
I. Tržby z predaja tovaru	19 838	21 262	38 427
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0	14 836
III. Tržby z predaja služieb	13 979 561	13 104 761	8 090 500
IV. Zmeny stavu vnútroorg. zásob	0	0	0
V. Aktivácia	20 451	46	228
VI. Tržby z predaja DHM a materiálu	23 658	269 169	13 676
VII. Ostatné výnosy z hospod. činnosti	248 908	3 640 790	441 394
** Náklady na hospodársku činnosť	11 393 410	16 002 700	7 869 865
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	17 538	16 833	30 441
B. Spotreba materiálu a energie	2 818 870	2 356 342	1 432 405
C. Opravné položky k zásobám	0	0	-24 362
D. Služby	995 201	827 831	549 217
E. Osobné náklady	4 354 136	4 554 599	2 856 940
F. Dané a poplatky	216 847	215 145	209 388
G. Odpisy a OP k dlhodobému majetku	1 907 671	1 850 320	1 624 396
H. Zostatk. cena predaného DHM a materiálu	19 247	170 663	8 991
I. Opravné položky k pohľadávkam	1 000 000	2 320 000	982 719
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	63 900	3 690 967	199 730
*** VH z hospodárskej činnosti	2 899 006	1 033 328	729 196
* Pridaná hodnota	10 188 241	9 925 063	6 156 290
** Výnosy z finančnej činnosti	224 110	281 022	103 477
VIII. Tržby z predaja CP a podielov	0	0	0
IX. Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0	0
X. Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	0	0
XI. Výnosové úroky	103 847	104 438	100 000
XII. Kurzové zisky	120 263	176 584	3 477
XIII. Výnosy z precenenia a derivátových op.	0	0	0
XIV. Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0	0
** Náklady na finančnú činnosť	1 910 867	273 510	290 331
K. Predané cenné papiere a podiely	0	0	0
L. Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	0	0
M. Opravné položky k finančnému majetku	1 600 000	0	0
N. Nákladové úroky	211 315	167 723	186 419
O. Kurzové straty	42 712	75 997	84 764
P. Náklady na precenenie a derivát. operácie	0	0	0
Q. Ostatné náklady na finančnú činnosť	56 840	29 790	19 148
*** VH z finančnej činnosti	-1 686 757	7 512	-186 854
**** VH za účtovné obdobie pred zdanením	1 212 249	1 040 840	542 342
R. Daň z príjmov	884 627	838 647	345 951
**** VH za účtovné obdobie po zdanení	327 622	202 193	196 391

3.2 Údaje o evidencii pracovníkov

	Rok 2022	Rok 2021	Rok 2020
Priemerný prepočítaný počet pracovníkov za rok	166	146	132

3.3 Prehľad ročných zmien majetkovej a zdrojovej štruktúry

1a. Prehľad ročných zmien majetkovej a zdrojovej štruktúry (2022/2021) v €

	Rok 2022	Rok 2021	2022-2021
1. Neobežný majetok	18 916 497	17 808 105	1 108 392
2. Obežný majetok	11 673 097	11 341 438	331 659
3. -zásoby	1 231 435	198 286	1 033 149
4. -krátkodobé pohľadávky	10 337 886	10 676 130	-338 244
5. -finančné účty	103 776	467 022	-363 246
6. Časové rozlíšenie	29 459	19 868	9 591
7. Aktíva = Pasíva	30 619 053	29 169 411	1 449 642
8. Vlastné imanie	18 429 577	18 101 955	327 622
9. Závazky	10 870 799	9 524 592	1 346 207
10. z toho - krátkodobé záväzky	1 140 799	1 535 857	-395 058
11. Bežné bankové úvery	3 241 208	2 615 042	626 166
12. Časové rozlíšenie	1 318 677	1 542 864	-224 187

1b. Prehľad ročných zmien majetkovej a zdrojovej štruktúry (2021/2020) v €.

	Rok 2021	Rok 2020	2021-2020
1. Neobežný majetok	17 808 105	19 326 464	-1 518 359
2. Obežný majetok	11 341 438	10 362 404	979 034
3. -zásoby	198 286	121 268	77 018
4. -krátkodobé pohľadávky	10 676 130	9 876 296	799 834
5. -finančné účty	467 022	364 840	102 182
6. Časové rozlíšenie	19 868	16 340	3 528
7. Aktíva=Pasíva	29 169 411	29 705 208	-535 797
8. Vlastné imanie	18 101 955	17 899 762	202 193
9. Závazky	9 524 592	10 036 797	-512 205
10. z toho - krátkodobé záväzky	1 535 857	946 279	589 578
11. Bežné bankové úvery	2 615 042	2 359 376	255 666
12. Časové rozlíšenie	1 542 864	1 768 649	-225 785

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	Rok 2020
Ukazovatele ziskovosti				
Hl. ukazovateľ ziskovosti	Výnosy / pasíva	0,467	0,588	0,293
ziskovosť celkového kapitálu	VH / pasíva	0,011	0,007	0,007
ziskovosť vlastného imania	VH / vlastné imanie	0,018	0,011	0,011
čistý pracovný kapitál	obežné aktíva – bežné pasíva	7 242 578	7 021 520	6 929 109
ziskovosť ČPK	VH / ČPK	0,045	0,029	0,028
Ukazovatele aktivity				
obrat ČPK v dňoch	ČPK / (výnosy / 365)	185	150	291
obrat zásob v dňoch	zásoby / (výnosy / 365)	31	4	5
obrat pohľadávok v dňoch	krátke pohľadávky / (výnosy / 365)	264	227	414
Ukazovatele finančnej závislosti				
celková zadlženosť	cudzie zdroje / pasíva	0,355	0,327	0,338
bežná zadlženosť	krátke záväzky, úvery a ČR / pasíva	0,152	0,156	0,123
podkapitalizovanie	(vl. imanie + dlhé cudzie zdroje) / neobežný majetok	1,315	1,309	1,268
krytie stálych aktív	vlastné imanie / neobežný majetok	0,974	1,017	0,926
Ukazovatele likvidity				
solventnosť	Peňažné prostriedky / splatné krátke záväzky	0,091	0,304	0,385
okamžitá likvidita bežná	Finančný majetok / bežné pasíva	0,023	0,108	0,106
bežná likvidita	(fin. majetok + kr.pohl') / bežné pasíva	2,357	2,579	2,983
currentratio	(fin. maj. + kr.pohl' + zásoby) / bežné pasíva	2,635	2,625	3,018

Komentár k ukazovateľom:

1. Ukazovatele aktivity a finančnej závislosti majú stabilnú tendenciu.
2. Ukazovatele likvidity majú kolísavú tendenciu podľa čerpania a splácania úverov a poskytovania pôžičiek

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

Spoločnosť v uplynulom roku 2022 pokračovala v podnikateľskej činnosti, zavedenej v predchádzajúcich rokoch, a to predovšetkým na výrobnom stredisku Bočiar. Spoločnosť aj naďalej vykonávala činnosti, pri ktorých využívala vlastné výrobné zariadenia na poskytovanie služieb pre zákazníkov, ako aj na výrobu vlastných výrobkov. K 31.12.2022 zamestnávala 133 pracovníkov v riadnom pracovnom pomere. V roku 2022 spoločnosť spracovala 270 tisíc ton materiálu, čo predstavuje pokles výroby o 17% oproti minulému obdobiu. Napriek poklesu objemu výroby stúpila jej rentabilita medziročne o cca 6%.

Spoločnosť venuje veľkú pozornosť integrovanému manažérskemu systému STN EN ISO 9001 s cieľom udržať a zvyšovať dosiahnuté znalosti v tejto oblasti. Za týmto účelom spoločnosť každoročne absolvuje audit STN EN ISO 9001. V roku 2022 bola venovaná pozornosť aj enviromentálnej stránke výrobného procesu, bolo obhájené STN EN ISO 14001:2005.

V roku 2023 by spoločnosť chcela udržať objem a rentabilitu výroby aspoň na úrovni predchádzajúceho roka, čo pri očakávanom poklese dopytu na nemeckom trhu bude náročná úloha. Spoločnosť sa musí zamerať hlavne na zvýšenie efektivity výroby a adjustáže spracovávaného materiálu.

6. Doplnujúce informácie o účtovnej závierke

- konsolidujúca účtovná jednotka do ktorej spoločnosť patri

Spoločnosť Valcovňa profilov, a.s. je súčasťou skupiny spoločností INVEST Plus, a.s., ale v posledných rokoch z dôvodu nesplnenia veľkostných kritérií stanovených zákonom sa konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti INVEST Plus a.s. nezostavuje.

- neobmedzené ručenie

spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti

- vplyv činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie a na zamestnanosť

činnosť spoločnosti nemá negatívny vplyv na životné prostredie a zamestnanosť v spoločnosti je stabilizovaná

- výskum a vývoj

spoločnosť sa nezaobrá takouto činnosťou

- informácie o organizačnej zložke v zahraničí

spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí

- obstarávanie akcií a podielov vlastných alebo ovládajúcej osoby

spoločnosť nevyvíjala takéto aktivity

- návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Výsledok hospodárenia – zisk za rok 2022 je

327 622 €

Návrh na jeho použitie:

- Tvorba zákonného rezervného fondu

32 762 €

- Preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých období

294 860 €

Následné udalosti:

Po termíne, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spoločnosti, došlo k nasledujúcim významným udalostiam:

- Dňa 1.2.2023 spoločnosť prijala úver od Slovenskej sporiteľne a.s. v celkovej výške 4,5 mil. EUR, ktorým jednak predčasne splatila zostatok svojho úveru v UniCredit Bank a.s. vo výške 1,99 mil EUR (dňa 10.2.2023) a zvyšok úveru poskytla spoločnosti IMUNA PHARM a.s. ako pôžičku vo výške 2,51 mil EUR.

V Košiciach 20.6.2023



Ing. Juraj Kamarás
predseda predstavenstva