

VÝROČNÁ SPRÁVA

2023

KELEX s.r.o.

Podhradská cesta 4
038 52 SUČANY

IČO 36420191
DIČ 2021851095
IČ DPH SK2021851095



OBSAH VÝROČNEJ SPRÁVY:

1. Základné údaje o spoločnosti
2. Podnikateľské aktivity spoločnosti v roku 2023
3. Finančná situácia spoločnosti
4. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie
5. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti
6. Výdavky na výskum a vývoj
7. Udalosti po dátume účtovnej závierky
8. Rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2023

Prílohy:

- Správa audítora
- Účtovná závierka za rok 2023 (súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky)

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno: **KELEX s.r.o.** (od 04.04.2018)

Sídlo: Podhradská cesta 4, 038 52 SUČANY

IČO: 36420191

DIČ: 2021851095

IČ DPH: SK2021851095

Zapísaná: v obchodnom registri Okresného súdu Žilina, v oddiele Sro, vložka číslo 15115/L

Deň zápisu: 23.06.2004

Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Predmet podnikania zapísaný v obchodnom registri:

- veľkoobchod a maloobchod v rozsahu voľných živností
- výroba, montáž, oprava údržba elektrických zariadení
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- servis a údržba chladiacich a klimatizačných zariadení a tepelných čerpadiel s obsahom kontrolovanej látky
- inštalácia, servis, údržba, oprava alebo vyradovanie zariadení s obsahom fluórových skleníkových plynov
- výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok
- výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane pripojného vozidla
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied
- reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- prenájom hnutelných vecí
- administratívne služby
- výroba a dodávky elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW, ak ide o výrobu a dodávku elektriny v solárnych zariadeniach

Spoločníkmi firmy sú:

Ing. Miroslav Kohút
Sučianska 10917/16
Martin 036 01
100%

(od 04.04.2018)

Konatelia: Ing. Miroslav Kohút

Základné imanie firmy: 6 639 €.

2. Podnikateľské aktivity spoločnosti v roku 2023

Spoločnosť zamestnávala v roku 2023 priemerne 44 zamestnancov v profesiách príprava výroby, elektromontér, klimatizačný technik, skúšobný technik, vedúci projektov, logistika a ostatné THP profesie.

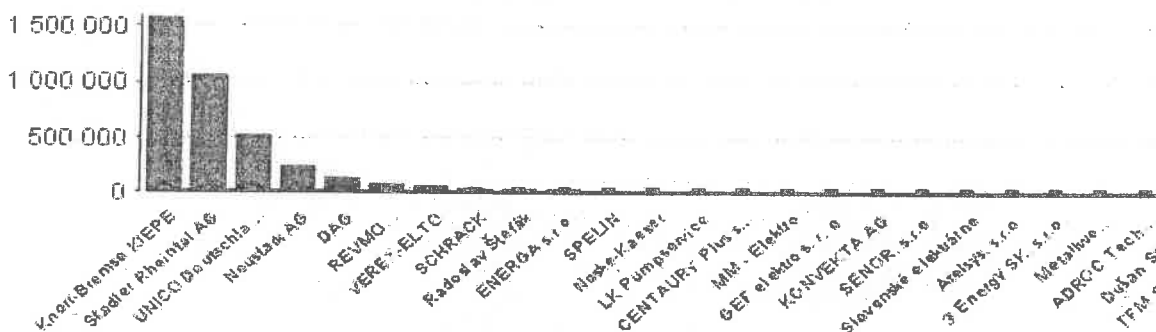
Na hrubé mzdy zamestnancov vynaložila spoločnosť v roku 2023 sumu 882 151 €. Veľký dôraz je kladený na starostlivosť o zamestnancov – ochrana zdravia pri práci, vzdelávanie a na príspevky zo sociálneho fondu vo forme príspevku na stravné lístky. Sociálny fond bol tvorený vo výške 0,6% zo súhmu zaúčtovaných hrubých miezd zamestnancov v čiastke 4 504 €. K 31.12.2023 bol zostatok na účte sociálneho fondu 3 302 €. Celkovo bolo zo sociálneho fondu v roku 2023 čerpané 5 868 €.

Aj rok 2023 bol pre firmu KELEX pomerne úspešný. Obrat vzrástol oproti roku 2022 o 9% na hodnotu 3 896 814 € a napriek tomu, že zisk klesol o skoro 23%, stále dosiahol pozitívnu hodnotu 338 026 € pred a 294 720 € po zdanení.

Ako vidno z grafu nižšie, v roku 2023 sa stal majoritným zákazníkom firma KNORR-BREMSE a firma STADLER Rheintal klesla na druhú priečku, čo je hlavnou príčinou poklesu ziskovosti firmy. Dodávky výrobkov pre firmu sa STADLER a znížili z 2,413 mil. € na 1,06 mil. €. Naproti tomu firma KNORR-BREMSE zvýšila svoj podiel z 473 tisíc € v roku 2022 na 1,578 mil. € v roku 2023, čo je nárast o 333,6 %. Na tretie miesto v poradí sa dostala výroba pre firmu UNICO Deutschland s objemom 522 tisíc €, za ňou nasleduje Neustark AG zo Švajčiarska s podielom 265 tisíc €. A Rakúsky DAG s objemom 143 tisíc €. Výroba rozvážačov pre malých, zväčša slovenských zákazníkov stúpla v roku 2023 na 387 tisíc €.

Rebríček odberateľov za rok 2023 vyzerá nasledovne:

Rebríček odberateľov

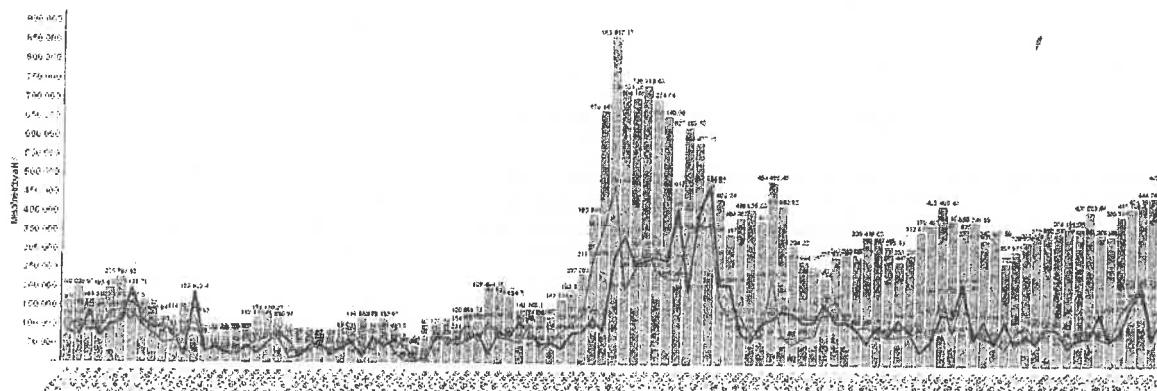


Hlavní zákazníci resp. skupiny výrobkov a ich podiel na celkovom obrate vidno v tejto tabuľke:

Zákazník	Obrat	% z obratu
KNORR-BREMSE	1 578 315 €	40,50 %
STADLER Rheintal	1 059 504 €	27,19 %
UNICO Deutschland	522 923 €	13,39 %
Neustark AG	245 742 €	6,31 %
DAG	142 930 €	3,67 %
Rozvážače pre domáci trh	387 002 €	9,93 %

Skladové zásoby

Vzhľadom na pretrvávajúcu zlú situáciu v dodávkach materiálov bolo ďalej navyšovať skladové zásoby, aby bola zabezpečená plynulosť výroby. Vývoj skladových zásob firmy KELEX s.r.o. od roka 2015 pohyboval nasledovne:



Výška skladových zásob ku koncu roka 2023 predstavuje hodnotu 479 215 €.

3. Finančná situácia spoločnosti

Firma KELEX mala ku koncu roku 2023 vo svojej financujúcej banke ČSOB kontokorentný úver v hodnote 400 000 €, ktorý sa prakticky nečerpá a účelový úver v zostatkovej hodnote 144 092 € ku koncu 2023. Okrem toho bežiacie spotrebné úvery v zostatkovej hodnote 36 650 €.

Už niekoľko rokov si firma drží vyrovnaný a stabilizovaný cash flow, bez výrazne meškajúcich platieb od zákazníkov, a svoje záväzky smerom k dodávateľom a si plní na 100% včas. Vlastné imanie firmy bolo ku koncu roka na hodnote 1 323 466 €

Vývoj majetku a záväzkov spoločnosti KELEX za roky 2021 – 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Položka / rok	2021	2021	2023
Neobežný majetok	1 331 308	1 208 512	1 106 373
Obežný majetok	785 311	1 076 220	1 091 402
- zásoby	387 432	396 765	479 215
- pohľadávky	386 458	350 112	525 791
- krátkodobé pohľadávky	382 107	345 955	521 588
- dlhodobé pohľadávky	4 351	4 157	4 203
- finančný majetok	11 421	329 343	86 396
- časové rozlíšenie	8 741	17 220	9 502
Spolu majetok	2 125 360	2 301 952	2 207 277
Záväzky	668 725	601 171	883 811
- krátkodobé záväzky	286 809	339 458	669 150
- dlhodobé záväzky	70 036	41 316	19 001
- rezervy	34 287	41 732	51 568
- bankové úvery	277 593	178 665	144 092
Vlastné imanie	1 456 635	1 700 781	1 323 466
Spolu vlastné imanie a záväzky	2 125 360	2 301 952	2 207 277

Ku 31.12.2023 sa zásoby zvýšili o 82 450 € v porovnaní s koncom roka 2022 a krátkodobé záväzky sa zvýšili o 329 692 €. Spolu vlastné imanie a záväzky spoločnosti sa znížili o 94 675 €.

Vývoj vybraných údajov z výkazov ziskov a strát v rokoch 2021 - 2023 uvádza nasledujúca tabuľka:

Položka / rok	2021	2021	2023
Tržby za tovar	846	6 508	128
Tržby za výrobky a služby	3 225 039	3 565 948	3 896 686
Tržby z predaja majetku	1 982	331	4 775
Čistý obrat	3 225 885	3 572 457	3 896 814
Osobné náklady	1 042 176	1 153 157	1 259 659
Odpisy	108 044	126 894	127 781
Výsledok hosp. z hospodár. činnosti	248 431	448 008	346 541
Výsledok hosp. z finančnej činnosti	-11 323	-10 839	-8 515
Hospodársky výsledok po zdanení	206 478	344 146	294 720

4. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie

Firma KELEX s.r.o. aj v roku 2023 pracovala s súladom s certifikátom ISO 14001/2015 na systém environmentálneho manažérstva, takže všetku svoju činnosť spojenú s výrobou podriaďuje tomu, aby boli dodržiavané zákony o ochrane životného prostredia. Vývoz komunálneho odpadu ako aj zhodnocovanie druhotných surovín bol realizovaný spoločnosťou Zberné suroviny Žilina. Výstavbou novej skladovacej haly, zateplením stávajúcich objektov a rekonštrukciou kotolne sa podarilo výrazne ušetriť na vykurovaní a tým znížiť emisie CO₂.

V roku 2023 sa uskutočnila plánovaná výstavba ďalšej fotovoltaickej elektrárne, ktorá ušetrí ďalšiu elektrickú energiu.

5. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

Cieľom firmy na rok 2023 ostáva rovnaký, ako bol v minulom roku a to dosiahnuť tržby vo výške 4,2 mil. € a zvýšiť zisk firmy pred zdanením na 500 000 €.

Priebežne sú zakontrahované zákazky na rok 2023 vo výške 3,3 mil. € a ďalšie obchodné jednania prebiehajú.

Kľúčová úloha je vrátiť spoluprácu s firmou STADLER Rheintal na úroveň z roku 2022, kedy sa pre Stadler priebežne vyrábali 2 veľké zákazky, ktoré ale v priebehu roka 2023 obe skončili. Zároveň sa ale v roku 2023 podarilo nadviazať spoluprácu so STADLER Deutschland v Berlíne, čo mohlo by to celkovú situáciu do budúcnosti výrazne zlepšiť.

Samozrejme ďalej si chceme udržať zákazky pre firmu Knorr-Bremse, UNICO a ostatných zahraničných aj slovenských partnerov.

Vedenie firmy je pevne presvedčené, že dokáže zabezpečiť prísun zákaziek aj do budúcich období a že firma bude naďalej pokračovať v raste a že splní stanovené ciele.

6. Výdavky na výskum a vývoj

Výdavky na výskum a vývoj v roku 2023 boli vyčíslené na 143 634 €, pričom cieľom projektu je vývoj a výroba novej technológie riadenia a ovládania pre zariadenie, ktoré je určené na mineralizáciu CO₂ v drvenom betóne, alebo vo vode s prímiesou cementu. Vyvíjané riadiace jednotky sú určené pre prácu vo vonkajšom prostredí, v širokom spektre teplôt, vo veľmi znečistenom prostredí (kameňolomy, betonárky) a vo veľkej relatívnej vlhkosti, pričom sa musí zamedziť nežiadúcej kondenzácii vodných pár na riadiacich jednotkách, ovládacích paneloch a elektrokomponentoch. Súčasťou riešenia projektu je aj vývoj zmenšených riadiacich jednotiek pri zachovaní požadovaných výkonových parametrov za účelom ich integrácie do mobilného zariadenia. Merateľným cieľom projektu je účinný systém automatizovaného riadenia technológie v rozsahu pracovných teplôt -30°C až +40°C. Kompletná riadiaca jednotka musí umožniť dosiahnutie kapacity uloženia 10kg CO₂ do 1 tony použitého materiálu a ročná kapacita na úrovni 1000 ton CO₂ na jednotku.

7. Udalosti po dátume účtovnej závierky

Po dátume účtovnej závierky sa nevyskytli žiadne významné udalosti, ktoré by zmenili údaje v účtovnej závierke k 31. decembru 2023.

8. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku 2023

K 31.12.2023 dosiahla spoločnosť zisk vo výške 294 720 €, ktorý bude podľa rozhodnutia jediného spoločníka použitý nasledovne:

Čiastka 294 720 € pôjde na výplatu dividendy jedinému spoločníkovi firmy

Spoločnosť v období za ktoré sa podáva výročná správa nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, ani obchodné podiely. Organizačnú zložku v zahraničí spoločnosť nemá.

V Sučanoch dňa 25. 03. 2024

Ing. Miroslav Kohút, konateľ
KELEX s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti KELEX s.r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **KELEX s.r.o., Sučany** („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou

toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.


Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Trenčíne, dňa 24. marca 2024

Audítorská spoločnosť
ADT CONSULTING, s.r.o.
Licencia SKAu číslo 154
Legionárska 7451/4
911 01 Trenčín


Zodpovedný audítor
Ing. Anna Trúsiková
Licencia SKAu číslo 617