

CHARVÁT STROJÁRNE a. s.

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2023

***Bardejov
máj 2024***

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 2023

Prílohy: - Účtovná závierka spoločnosti za rok 2023
- Poznámky k účtovnej závierke za rok 2023
- Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2023

1.) Základné údaje o spoločnosti

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

a) Orgány spoločnosti

<i>Predstavenstvo:</i>	<i>Predseda predstavenstva</i> JUDr. Ing. Jiří Charvát <i>Člen predstavenstva</i> Ing. Pavol Klimek <i>Člen predstavenstva</i> Michaela Mikitová do 30.06.2023 Ing. Jozef Tomov od 01.07.2023
------------------------	---

<i>Dozorná rada:</i>	<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

c) História a charakteristika spoločnosti:

V roku 2023 spoločnosť CHARVÁT STROJÁRNE a. s. dosiahla hospodársky výsledok pred zdanením 2 538,5 tis. Eur. Čistý obrat v porovnaní s rokom 2022 zvýšila o 4 113 tis. Eur na 25 995,8 tis. Eur, čo je nárast o viac 18,8 %. Z tohto pohľadu môžeme rok 2023 podľa dosiahnutých výsledkov hodnotiť ako veľmi úspešný.

Začiatkom roka 2023 rovnako ako v roku 2022 pokračovalo zvyšovanie cien hutných materiálov, služieb, energií a kooperácií naprieč celou dodávateľskou sieťou. V druhom polroku došlo k stabilizácii trhu a postupnému poklesu cien energií a zároveň aj cien materiálov. To viedlo aj našich zákazníkov k požiadavkám na znižovanie predajných cien.

Rastúca inflácia a nedostatok pracovníkov v niektorých profesiách sa prejavovali tlakom na zvyšovanie miezd. Priemerný stav zamestnancov v roku 2023 bol 281 a priemerná mzda dosiahla úroveň 1 284 Eur. Oproti priemernej mzde z roku 2022, ktorá bola 1 161 Eur to znamenalo nárast o 11 %. 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 6 strojov a zariadení (dva obrábacie sústruhy, obrábacie centrum, ultrazvukovú práčku, brúsku na guľato a skúšobné zariadenie). Okrem toho sme investovali aj do rôznych technologických zariadení a nástrojov na zvýšenie kvality práce a tiež do obnovy podláh vo výrobných hale. Všetky tieto investície boli v celkovej obstarávacej hodnote 1 122, 8 tis. Eur.

Aj v roku 2024 chceme pokračovať v nastolenom trende - dosahovať mesačne kladné hospodárske výsledky a rozvíjať nové projekty so súčasnými a tiež s niekoľkými novými zákazníkmi zo sektoru poľnohospodárskych a zdvíhacích strojov. Plánujeme investovať do strojov na vyvrtávanie, trecie a odporové zváranie a do automatizácie výrobného procesu. Popri tom nezabudneme na obnovu a rekonštrukciu budov a zariadení v areáli spoločnosti ako sú príjazdové komunikácie, administratívna budova, prechodové chodby a kancelárie.

2.) Výsledky hospodárenia spoločnosti

a) SÚVAHA k 31.12.2022 a k 31.12.2023

Strana aktív súvahy (netto v celých eurách)	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2023
MAJETOK CELKOM	18 979 881	17 392 349
NEOBEŽNÝ MAJETOK	10 631 128	10 388 982
Dlhodobý nehmotný majetok	174 358	135 085
Dlhodobý hmotný majetok	10 450 130	10 247 257
Dlhodobý finančný majetok	6 640	6 640
OBEŽNÝ MAJETOK	8 343 518	6 997 915
Zásoby	4 955 734	3 582 570
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	3 383 394	3 411 012
Finančné účty	4 390	4 334
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	5 235	5 452
Strana pasív súvahy (netto v celých eurách)	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2023
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM	18 979 881	17 392 349
VLASTNÉ IMANIE	6 291 173	8 328 088
Základné imanie	4 779 792	4 779 792
Kapitálové fondy	0	0
Fondy zo zisku	425 067	658 575
HV minulých rokov	-81 225	811 941
HV bežného obdobia	1 167 539	2 077 780
ZÁVÄZKY	11 634 709	8 075 932
Dlhodobé rezervy	0	59 217
Krátkodobé rezervy	175 329	157 335
Dlhodobé záväzky	2 152 111	2 747 017
Krátkodobé záväzky	6 323 469	4 696 182
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
Bankové úvery - dlhodobé	416 181	157 329
Bankové úvery - krátkodobé	2 567 619	258 852
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	1 053 999	988 329

Komentár k súvahe – aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným a nehmotným majetkom. Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje softvér v zostatkovej hodnote 135 tis. Eur. Dlhodobý hmotný majetok tvoria pozemky v hodnote 1 327,9 tis. Eur. Ďalej sú to budovy a stavby v zostatkovej hodnote 4 544,1 tis. Eur, stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky a inventár v zostatkovej hodnote 4 308,9 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 2023 spoločnosť zakúpila 3 nové CNC obrábacie stroje, skúšobné zariadenie hydraulických valcov, vzduchotechniku k lakovacej linke, brúsku na guľato, rozšírila softvér na monitorovanie vyťaženia strojov a uviedla do prevádzky ďalšie menšie stroje a zariadenia (hrotový sústruh, zvaračka, značiaci stroj, recyklačné zariadenie na farbu, podlahový automat, nové podlahy vo výrobných halách ...). Celkom bol do užívania zaradený dlhodobý nehmotný a hmotný majetok v hodnote 1 122,8 tis. Eur.

V roku 2023 sa v porovnaní s rokom 2022 aj napriek nárastu objemu produkcie znížili celkové zásoby o 1 373,2 tis. Eur t. j. o takmer 28 %. Zníženie stavu zásob súvisí s výrazným poklesom cien nakupovaných materiálov a s postupným utlmením výroby niektorých valcov. Čo sa týka štruktúry zásob pokles bol zaznamenaný v každej kategórii zásob - materiál, nedokončená výroba aj hotové výrobky, ale najvýraznejší bol v zásobách materiálu, ktoré poklesli o takmer 43 %. Opravná položka k zásobám je vo výške 37,7 tis. Eur. Ide o zásoby, ktoré nemali pohyb viac ako pol roka.

Krátkodobé pohľadávky v porovnaní s rokom 2022 zostali na zhruba rovnakej úrovni. Narástli o necelé 1 %. 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 31.12.2023 len vo výške 4,3 tis. Eur. Spoločnosť na financovanie svojich obežných aktív v roku 2023 využívala kontokorentný úver a vlastné zdroje.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období vo výške 5,5 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 2022 zvýšilo o 2 036,9 tis. Eur.

Dlhodobé záväzky predstavujú pôžičky poskytnuté materskou a sesterskou spoločnosťou vo výške 1 750 tis. Eur, záväzky zo sociálneho fondu vo výške 77,3 tis. Eur, záväzok voči leasingovej spoločnosti vo výške 514,6 tis. Eur a odložený daňový záväzok vo výške 405,1 tis. Eur.

Pôžičky poskytnuté materskou a sesterskou spoločnosťou sa v porovnaní s rokom 2022 zvýšili o 600 tis. Eur a boli použité na splatenie bankových úverov.

Dlhodobé bankové úvery sa v porovnaní s rokom 2022 znížili o 258,9 tis. Eur. Zníženie predstavuje riadne splátky úverov v priebehu roka. Nové bankové úvery neboli čerpané.

Krátkodobé záväzky sa v porovnaní s rokom 2022 znížili o 1 627,3 tis. Eur. Zníženie záväzkov súvisí hlavne s poklesom objemu zásob. V krátkodobých záväzkoch sú evidované aj záväzky voči bývalým majiteľom vo výške cca 1,5 mil. Eur, ktoré sú predmetom súdneho sporu. V mesiaci máj 2023 v odvolacom konaní vydal krajský súd v tomto spore konečné rozhodnutie v náš prospech ale bývalý majiteľ podal dovolanie.

Dlhodobé rezervy v sume 59,2 Eur sú na odchodné.

Krátkodobé rezervy v sume 157,3 Eur sú na nevyčerpané dovolenky, zákonné poistenie vzťahujúce sa k nevyčerpaným dovolenkám a audit účtovnej závierky.

Bežné bankové úvery sú vo výške 258,9 tis. Eur a predstavujú časť investičných úverov, ktoré sú splatné v roku 2024 vo výške 258,9 tis. Eur. K 31.12.2023 firma neeviduje čerpanie kontokorentného úveru.

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 988,3 tis. ktoré sa postupne účtujú do výnosov v pomere k uplatňovaným účtovným odpisom.

b) VÝKAZ ZISKOV A STRÁT k 31.12.2022 a k 31.12.2023

(údaje v celých eurách)	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2023
ČISTÝ OBRAT	21 882 428	25 995 862
Výnosy z hospodárskej činnosti	23 150 195	26 655 264
Tržby z predaja tovaru	129 840	194 605
Tržby z predaja vlastných výrobkov	21 659 146	25 688 406
Tržby z predaja služieb	93 442	112 850
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	553 681	-420 098
Aktivácia	142 371	121 616
Tržby z predaja investičného majetku a zásob	209 908	474 869
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	361 807	483 016
Náklady na hospodársku činnosť spolu	21 623 945	23 983 462
Náklady na obstaranie predaného tovaru	136 522	180 503
Spotreba materiálu, energie a nesklad. dodávky	13 324 011	14 565 619
Opravné položky k zásobám	11 355	1 356
Služby	1 057 305	1 002 037
Osobné náklady	5 486 743	6 214 144
Dane a poplatky	99 308	111 066
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	1 122 628	1 228 913
Zostatková cena predaného majetku a zásob	190 817	422 276
Opravné položky k pohľadávkam	-17 424	-9 318
Ostatné náklad na hospodársku činnosť	212 680	266 866
Výsledok hospodárenia z hospod. činnosti	1 526 250	2 671 802
Pridaná hodnota	8 049 287	9 947 864
Výnosy z finančnej činnosti	1 271	10 976
Náklady na finančnú činnosť	147 065	144 284
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-145 794	-133 308
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	1 380 456	2 538 494
Daň z príjmov splatná	176 926	438 530
Daň z príjmov odložená	35 991	22 184
Celkový výsledok hospodárenia po zdanení	1 167 539	2 077 780

Komentár k výkazu ziskov a strát:

Spoločnosť v porovnaní s rokom 2022 zaznamenala nárast výnosov z hospodárskej činnosti o viac ako 15 %. Aj rok 2023 tak, ako predchádzajúci rok 2022 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 2022 vzrástli o 4 029,3 tis. Eur, čo predstavovalo nárast o 18,6 % . Náklady na hospodársku činnosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástli o 10,91 %. Výsledkom hospodárenia z hospodárskej činnosti je zisk 2 671 802 Eur. Výsledkom hospodárenia z finančnej činnosti je strata 133 308 Eur. Hospodársky výsledok pred zdaním je zisk 2 538 494 Eur a celkový výsledok hospodárenia po zdanení je zisk 2 077 780 Eur.

3.) Nefinančné informácie podľa § 20 zákona o účtovníctve

- a) Účtovná závierka bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023.
- b) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- c) Spoločnosť v účtovnom roku 2023 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 záťaž a nie je zaťažená 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 2023

Čistý zisk za rok 2023 vo výške 2 077 781,39 Eur navrhujeme rozdeliť nasledovne: 20 % t. j. 415 557 Eur zmysle stanov prideliť do rezervného fondu, 56 000 Eur vyplatiť ako tantiémy členom predstavenstva, 1 000 000 Eur vyplatiť ako dividendy akcionárovi spoločnosti a zvyšok 606 224,39 Eur zaúčtovať na účet 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov.