



Cavo Automotive Slovakia s.r.o.



Výročná správa za rok 2023

Obsah

1. Zhodnotenie činnosti spoločnosti za rok 2023 a predpokladaný vývoj podniku na rok 2024	3
2. Návrh na vysporiadanie straty.....	5
3. Ukazovatele charakterizujúce činnosť za roky 2021, 2022 a 2023.....	6
4. Prehľad najdôležitejších údajov	8
4.1. Vývoj majetkovej situácie za obdobie 2021 - 2023.....	8
4.2. Vývoj situácie vo vlastnom imaní a záväzkoch za obdobie 2021 - 2023	9
4.3. Vývoj výnosovej situácie za obdobie 2021 - 2023	10
5. Vývoj výsledkov hospodárenia za obdobie 2021-2023	11
6. Informácie o vplyve na životné prostredie.....	11
7. Informácie o vplyve na zamestnanosť	11
8. Informácie o udalostiach osobitného významu po skončení účtovného obdobia	12
9. Informácie o predpokladanom budúcom vývoji.....	12
10. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.....	13
11. Informácie o nadobúdaní akcií a podielov	13
12. Informácie o organizačných zložkách v zahraničí	13
13. Dodatok správy nezávislého audítora k časti II – Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe	13

Prílohy:

Správa nezávislého audítora
Účtovná závierka

1. Zhodnotenie činnosti spoločnosti za rok 2023 a predpokladaný vývoj podniku na rok 2024

V roku 2023 Spoločnosť Cavo Automotive Slovakia s.r.o. pokračovala v automatizácii a robotizácii svojich procesov s cieľom zefektívniť výrobu, zvýšiť kvalitu a obhájiť svoju pozíciu medzi dodávateľmi bezpečnostných prvkov pre automobilový priemysel.

Rok 2023 bol pre spoločnosť náročný, čo spôsobila najmä nepriaznivá situácia vo svete v dôsledku nedostatku čipov v automobilovom priemysle, ktorá spôsobila pokles v globálnej produkcii vozidiel. Vojna na Ukrajine tiež negatívne ovplyvnila automobilový priemysel, pre rušenie objednávok a znížený záujem o súčiastky vyprodukované spoločnosťou Cavo. Vedenie spoločnosti zaznamenalo v roku 2023 pokles predaja. Následne došlo k stabilizácii predaja a tržieb, avšak na nižšej úrovni, ako sa plánovalo.

Spoločnosť zaznamenala nárast chorobnosti zamestnancov (v roku 2022 – 13,94 hod./zamestnanec a v roku 2023 to bolo 17,50 hod./zamestnanec). V roku 2023 boli vyplatené náhrady mzdy 13.361,45 EUR, zatiaľ čo v roku 2022 boli vyplatené náhrady mzdy vo výške 12.303,69 EUR.

Hodnoty spoločnosti

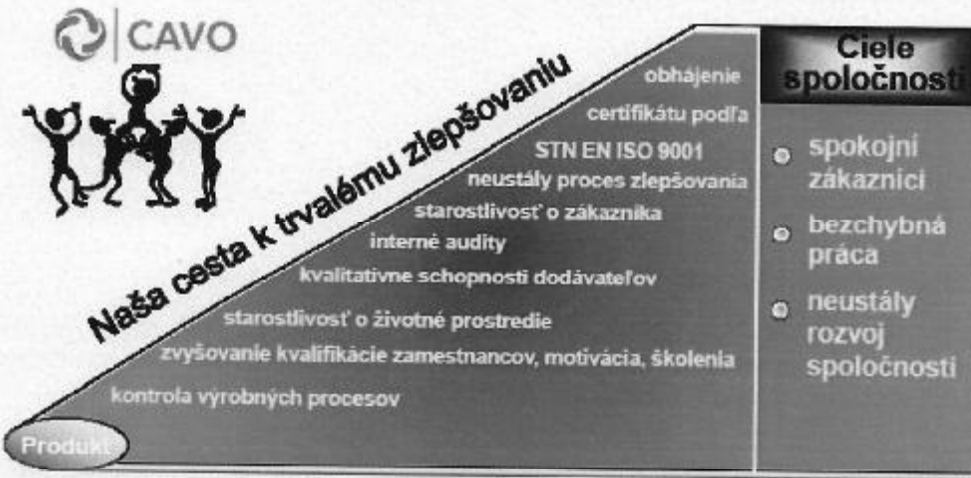
Hlavný cieľ Spoločnosti Cavo Automotive Slovakia s.r.o. zostáva nezmenený – udržať stabilitu a najmä posilniť konkurencieschopnosť v automobilovom priemysle.

Pre ďalšiu úspešnosť našej spoločnosti v automobilovom priemysle je udržanie konkurencieschopnosti kľúčové, pretože umožňuje nielen udržať stabilnú produkciu, ale aj posúvať limity našich možností v oblasti automatizácie a vývoja nových komponentov.

Aby sa posilnilo zlepšovanie v oblasti kvality, boli inštalované ďalšie zariadenia na kontrolu pevnosti oceľových lán. Zároveň si Spoločnosť obhájila certifikát kvality ISO 9001:2015.



Hodnoty spoločnosti



Nitra, Október 2024

Vedenie spoločnosti Cavo Automotive Slovakia s.r.o.

2. Návrh na vysporiadanie straty

O vysporiadaní hospodárskeho výsledku za účtovné obdobie končiace k 31.12.2023, rozhodne jediný spoločník spoločnosti Cavo Automotive Slovakia s.r.o., spoločnosť Cavo Otomotiv Sanayi Tic. A.S.

Návrh je nasledovný:

- Účtovná strata spoločnosti za rok 2023 v hodnote 700.448,45 EUR, bude prevedená na účet neuhradených strát minulých období.

3. Ukazovatele charakterizujúce činnosť za roky 2021, 2022 a 2023

Majetok

Tab. č.1:

	31.12.2023	31.12.2022	Zmena	31.12.2022	31.12.2021	Zmena
	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
Majetok						
<i>Neobežný majetok</i>						
Dlhodobý nehmotný majetok	2 778	11 516	-75,9%	11 516	8 017	43,6%
Dlhodobý hmotný majetok	3 126 417	3 112 796	0,4%	3 112 796	3 082 080	1,0%
Neobežný majetok celkom	3 129 195	3 124 312	0,2%	3 124 312	3 090 097	1,1%
<i>Obežný majetok</i>						
Zásoby	1 478 117	1 472 754	0,4%	1 472 754	1 419 873	3,7%
Dlhodobé pohľadávky	700	700	0,0%	700	1 700	-58,8%
Krátkodobé pohľadávky	1 233 062	1 065 715	15,7%	1 065 715	854 649	24,7%
Finančné účty	7 978	508 122	-98,4%	508 122	511 728	-0,7%
Obežný majetok celkom	2 719 857	3 047 291	-10,7%	3 047 291	2 787 950	9,3%
Časové rozlíšenie	19 546	10 546	85,3%	10 546	17 084	-38,3%
Majetok celkom	5 868 598	6 182 149	-5,1%	6 182 149	5 895 131	4,9%

Vlastné imanie a záväzky

Tab. č.2:

	31.12.2023	31.12.2022	Zmena	31.12.2022	31.12.2021	Zmena
	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
Vlastné imanie a záväzky						
<i>Vlastné imanie</i>						
Základné imanie	6 639	6 639	0,0%	6 639	6 639	0,0%
Ostatné kapitálové fondy	3 183 387	3 183 387	0,0%	3 183 387	2 683 387	18,6%
Fondy zo zisku	664	664	0,0%	664	664	0,0%
Výsl.hospodárenia min.rokov	-2 044 217	-1 685 676	21,3%	-1 685 676	-1 429 765	17,9%
Výsl.hosp. za účtovné obdobie	-700 448	-358 541	95,4%	-358 541	-255 910	40,1%
Vlastné imanie celkom	446 025	1 146 473	-61,1%	1 146 473	1 005 015	14,1%
<i>Záväzky</i>						
Rezervy	88 184	75 538	16,7%	75 538	87 497	-13,7%
Dlhodobé záväzky	1 814 906	2 217 625	-18,2%	2 217 625	2 950 854	-24,8%
Krátkodobé záväzky	3 519 483	2 737 263	28,6%	2 737 263	1 841 265	48,7%
Záväzky celkom	5 422 573	5 030 426	7,8%	5 030 426	4 879 616	3,1%
Časové rozlíšenie		5 250	-100,0%	5 250	10 500	-50,0%
Vlastné imanie a záväzky celkom	5 868 598	6 182 149	-5,1%	6 182 149	5 895 131	4,9%

Výnosová situácia

Tab. č.3:

	31.12.2023	31.12.2022	Zmena	31.12.2022	31.12.2021	Zmena
	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
Tržby z predaja tovaru	1 713 665	1 408 038	21,7%	1 408 038	1 334 158	5,5%
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	-1 268 831	-1 240 231	2,3%	-1 240 231	-1 063 014	16,7%
Obchodná marža	444 834	167 807	165,1%	167 807	271 144	-38,1%
Výroba	5 891 358	5 390 543	9,3%	5 390 543	4 825 089	16,6%
Výrobná spotreba	-4 414 441	-3 577 103	23,4%	-3 577 103	-2 924 234	22,3%
Pridaná hodnota	1 921 751	1 981 247	-3,0%	1 981 247	1 971 999	0,5%
Osobné náklady	-2 260 224	-2 123 321	6,4%	-2 123 321	-2 087 437	1,7%
Odpisy a opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	-151 546	-138 345	9,5%	-138 345	-121 988	13,4%
Zisky/straty z úbytkov dlhodobého hmotného majetku a materiálu	18 801	23 997	21,7%	23 997	98 522	-75,6%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 345 042	2 869 181	16,6%	2 869 181	1 328 294	116,0%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	-3 375 024	-2 861 494	17,9%	-2 861 494	-1 335 268	114,3%
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-501 200	-248 735	101,5%	-248 735	-145 878	70,5%
Finančné výnosy	0	0	0,0%	0	32	-
Finančné náklady	199 248	109 806	81,5%	109 806	110 064	-0,2%
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-199 248	-109 806	81,5%	-109 806	-110 032	-0,2%
Daň z príjmov z bežnej činnosti	0	0	0,0%	0	0	0,0%
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-700 448	-358 541	95,4%	-358 541	-255 910	40,1%
Mimoriadne výnosy	0	0	0%	0	0	0%
Mimoriadne náklady	0	0	0%	0	0	0%
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti	0	0	0%	0	0	0%
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0	0	0%	0	0	0%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-700 448	-358 541	95,4%	-358 541	-255 910	40,1%

4. Prehľad najdôležitejších údajov

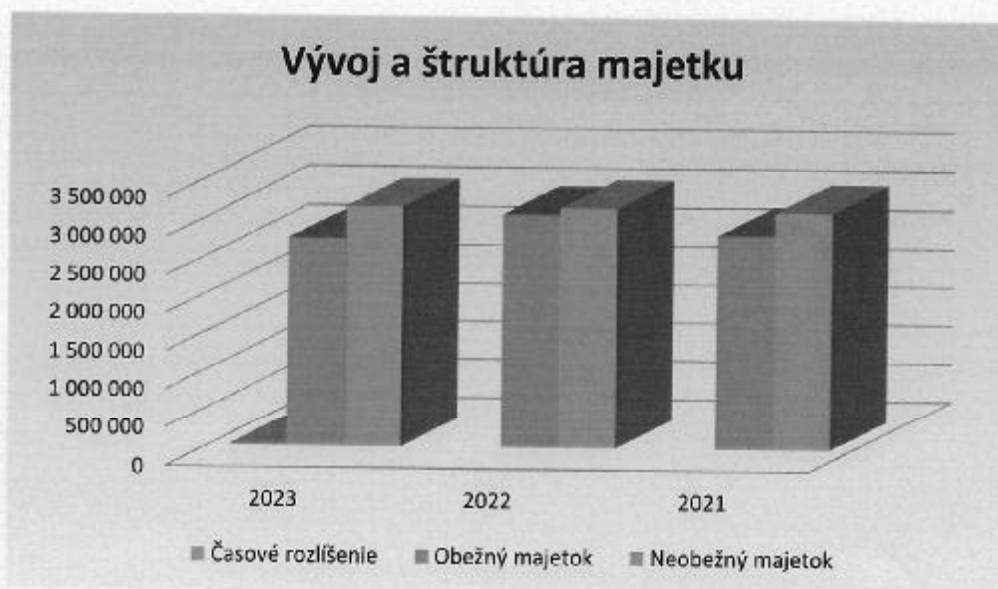
4.1. Vývoj majetkovej situácie za obdobie 2021 - 2023

Majetok

Majetok spoločnosti k 31.12.2023 poklesol v porovnaní s minulým rokom o 313.551 EUR (t.j. 5,1%). Na pokles majetku mala navýznamnejší vplyv zmena na finančných účtoch o 500.144 EUR (t.j. 98,4%) oproti predchádzajúcemu obdobiu. Naopak hodnota krátkodobých pohľadávok vzrástla o 167.347 EUR (15,7%).

Nasledujúci graf znázorňuje štruktúru a vývoj majetku v EUR za posledné tri účtovné obdobia:

Graf č.1:



4.2. Vývoj situácie vo vlastnom imaní a záväzkoch za obdobie 2021 - 2023

Vlastné imanie

Vlastné imanie celkovo pokleslo o 700.448 EUR a celkom je vlastné imanie vo výške 446.025 EUR. Spoločnosť dosiahla v roku 2023 účtovnú stratu vo výške 700.448 EUR. V porovnateľnom účtovnom období bola dosiahnutá strata vo výške 358.541 EUR. Výsledok hospodárenia minulého obdobia bol prevedený na účet neuhradenej straty minulých rokov. V roku 2023 v porovnaní s predchádzajúcim obdobím sa vlastné imanie znížilo o 61,1%.

Záväzky

Stav záväzkov sa v porovnaní s rokom 2022 zvýšil o 392.147 EUR, čo predstavuje nárast o 7,8%. Významné zvýšenie zaznamenali položky krátkodobých záväzkov vo výške 782.220 EUR, čo predstavuje nárast o 28,6%. Dlhodobé záväzky medziročne klesli o 402.719 EUR (t.j. 18,2%). Stav rezerv sa v porovnaní s rokom 2022 zvýšil o 12.646 EUR, čo predstavuje nárast o 16,7%.

Nasledujúci graf znázorňuje vývoj a štruktúru vlastného imania a záväzkov v EUR za posledné tri účtovné obdobia:

Graf č.2:



4.3. Vývoj výnosovej situácie za obdobie 2021 - 2023

Spoločnosť v roku 2023 vyprodukovala pri zohľadnení tržieb z predaja tovaru a nákladov na predaný tovar obchodnú maržu vo výške 444.834 EUR. V porovnateľnom období Spoločnosť dosiahla obchodnú maržu z predaja tovaru vo výške 167.807 EUR.

Tržby z predaja výrobkov a služieb vzrástli v porovnaní s rokom 2022 o 500.815 EUR, čo predstavuje nárast o 9,3%.

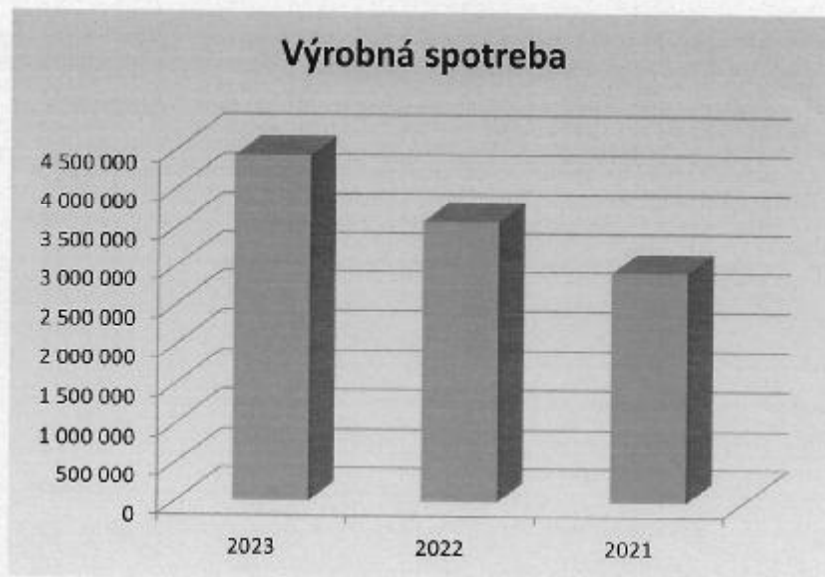
Náklady na spotrebu materiálu, energie a služby vzrástli oproti roku 2022 o 837.338 EUR (t.j. o 23,4%) a osobné náklady sa zvýšili o 136.903 EUR (t.j. o 6,4%).

Spoločnosť v roku 2023 vyprodukovala pri zohľadnení tržieb z predaja tovaru, tržieb za vlastné výrobky a služby, nákladov na spotrebu tovaru, materiálu, energie a prijaté služby, pridanú hodnotu vo výške 1.921.751 EUR. V porovnaní s minulým obdobím sa pridaná hodnota znížila o 59.496 EUR (t.j. o 3%).

V roku 2023 Spoločnosť vykázala stratu 700.448 EUR, ktorá je v porovnaní s predchádzajúcim obdobím o 341.907 EUR vyššia.

Vývoj položky výrobná spotreba za posledné tri roky znázorňuje nasledujúci graf:

Graf č.3:



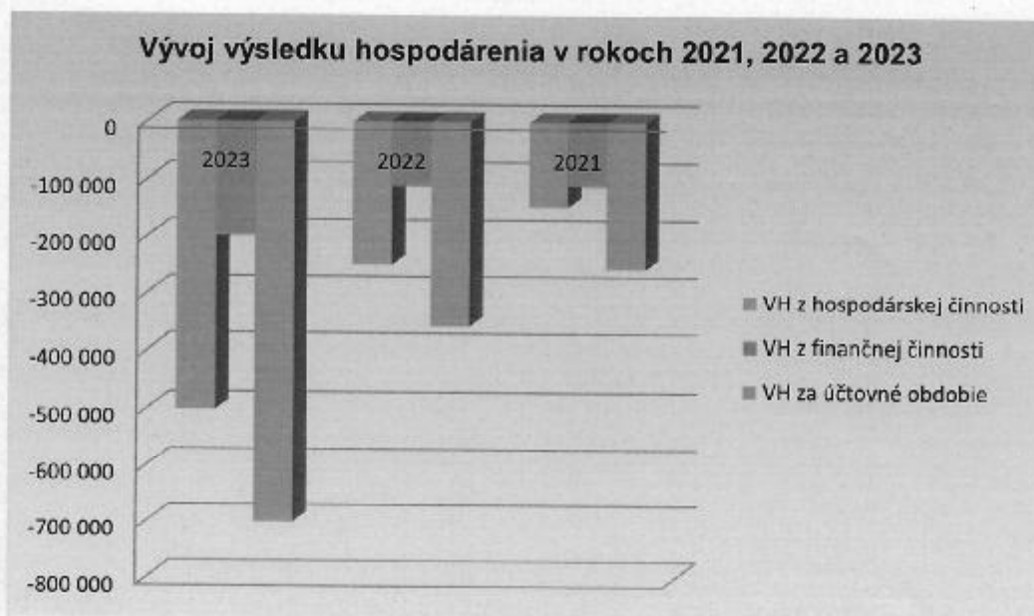
5. Vývoj výsledkov hospodárenia za obdobie 2021-2023

Z hospodárskej činnosti spoločnosť vykázala v roku 2023 stratu 501.200 EUR (nárast oproti predchádzajúcemu roku o 101,50%). Na výsledok hospodárenia mal vplyv predovšetkým nárast cien surovín.

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti – strata sa zvýšila oproti predchádzajúcemu obdobiu o 89.442 EUR (t.j. o 81,50%) na hodnotu 199.248 EUR.

Nasledujúci graf zobrazuje vývoj výsledkov hospodárenia podľa jednotlivých oblastí činností za posledné tri roky:

Graf č. 4:



6. Informácie o vplyve na životné prostredie

Spoločnosť dbá na ochranu životného prostredia, zodpovedne monitoruje environmentálne aspekty v celom výrobnom procese a snaží sa kontinuálne znižovať zaťaženie životného prostredia. Spoločnosť plánuje používať id roku 2025 „zelenú“ energiu a preto začala rokovať s dodávateľom elektrickej energie – ZSE Energia.

7. Informácie o vplyve na zamestnanosť

Aktivity spoločnosti v roku 2023 nemali žiadny kľúčový vplyv na zamestnanosť.

8. Informácie o udalostiach osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Po 31.12.2023 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

9. Informácie o predpokladanom budúcom vývoji

Slovensko sa nachádza v geografickom srdci Európy a má strategicky významnú polohu. Skupina Cavo obslúži väčšinu svojich zákazníkov v segmente Aftermarket v strednej Európe prostredníctvom svojho „uzla“, ktorý sa nachádza na Slovensku.

Spoločnosť Cavo Slovakia plánuje v roku 2024 zvýšiť počet objednávok a tiež realizovať nové projekty pre starých zákazníkov. Za významný krok považuje spustenie sériovej výroby na novej výrobnéj linke.

V rámci zefektívňovania interných procesov spoločnosť implementovala nový ERP systém a znovuzaviedla školenia a vzdelávacie aktivity pre zamestnancov. V oblasti rozširovania kvality plánuje Spoločnosť získať certifikát v súlade s normou pre systém kvality v automobilovom priemysle IATF 16949:2016.

Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená:

Najvýznamnejším rizikom bude dopad vojny na Ukrajine spolu s veľkou mierou inflácie a ich potenciálny negatívny vplyv na automobilový sektor a globálnu ekonomiku. Môžeme očakávať rozsiahly pokles dopytu, zákazníci môžu rušiť objednávky a globálny pokles produkcie následne negatívne ovplyvní aj spoločnosť Cavo Slovakia. Konkurencia z Ázie, predovšetkým z Číny - predstavuje rastúce riziko. Európski zákazníci, ktorí tesne po období Covidu uznali dôležitosť lokalizácie v Európe, teraz ohlasujú nové stratégie nákupu väčšieho množstva dielov z Číny. Hlavnou hnacou silou všetkých rozhodnutí sa stali náklady.

Zvyšovanie hladiny minimálnej mzdy na Slovensku v uplynulých 5 rokoch je taktiež rizikom ohrozujúcim konkurencieschopnosť spoločnosti Cavo Automotive Slovakia, predovšetkým v porovnaní s konkurenciou z Ázie. Tento faktor bude predstavovať výzvu z hľadiska udržania si marže prípadne získavania nových projektov.

10. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2023 nevynaložila žiadne výdavky na vývoj a výskum. Činnosti v oblasti výskumu a vývoja zabezpečuje najmä materská spoločnosť v Turecku.

11. Informácie o nadobúdaní akcií a podielov

Spoločnosť v roku 2023 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

12. Informácie o organizačných zložkách v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

13. Dodatok správy nezávislého audítora k časti II – Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti Cavo Automotive Slovakia s.r.o.
k časti II. - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

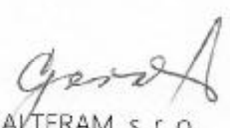
Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Cavo Automotive Slovakia s.r.o. k 31. decembru 2023, ku ktorej sme dňa 31. júla 2024 vydali správu nezávislého audítora. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II. správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

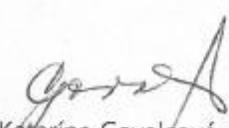
- informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti Cavo Automotive Slovakia s.r.o.. zostavenej za rok 2023 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Bratislava, 06. novembra 2024


AUDI ALTERAM s. r. o.
Licencia UDVA č. 351
Gogoľova 3297/3
851 01 Bratislava




Ing. Katarína Gavalcová, CA
zodpovedný audítora
Licencia SKAU č. 920