

VÝROČNÁ SPRÁVA KERAMETAL, s.r.o. za rok 2023

PROFIL SPOLOČNOSTI

Obchodné meno:	KERAMETAL, s.r.o.
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo:	Jašíkova 2, 821 03 Bratislava, SR
IČO:	35 778 016
Zapísaná:	OR Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sro, vložka č. 20751/B
Manažment spoločnosti:	Ing. Igor Junas, MBA, konateľ Ing. Igor Junas, generálny riaditeľ a prokurista Ing. Peter Páleš, vrchný riaditeľ obchodnej divízie I a prokurista
Predmet činnosti:	Medzinárodný obchod s vybranými komoditami Vývoj, výroba, marketing a predaj vojenského tovaru Ďalšie činnosti podľa výpisu z OR

História značky KERAMETAL siaha do roku 1970, kedy spoločnosť patrila medzi úzku skupinu podnikov zahraničného obchodu. V tejto dobe sa venovala obstarávaniu surovín pre domácich výrobcov železa, ocele a ušľachtilých kovov. Počas svojho pôsobenia sa spoločnosť transformovala a dnes sa popri obchodovaní s tradičnými komoditami akými sú suroviny, kovy, rudy, minerály, žiaruvzdorné materiály a iné, zaoberá aj vývojom, výrobou, marketingom a predajom vojenského tovaru. Ambíciou spoločnosti v segmente špeciálnej výroby je poskytovať zákazníkom riešenia pripravené na mieru, pričom veľký dôraz sa kladie aj na pružnosť obchodných vzťahov. Podnikateľské aktivity spoločnosti sú orientované proexportne, exportovaný tovar je prevažne slovenského pôvodu.

Spoločnosť má stabilný, kvalifikovaný personál s dlhoročnými skúsenosťami. K 31.12.2023 zamestnávala 15 zamestnancov.

HODNOTENIE ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Pri hodnotení celkových výsledkov spoločnosti za rok 2023 môžeme konštatovať, že napriek poklesu domáceho a zahraničného dopytu, zvýšeným cenám výrobných vstupov a prepravných nákladov, dosiahla spoločnosť kladný hospodársky výsledok po zdanení vo výške 2 147 918 EUR, čo predstavuje druhý najlepší výsledok v novodobej histórii spoločnosti. Bolo to najmä vďaka zdravému finančnému zázemiu, racionálnym opatreniam a vysoko profesionálnemu personálu.

VÝVOJ A STAV MAJETKU A FINANČNÉHO HOSPODÁRENIA

Vývoj a štruktúra majetku

	2023	%	2022	%
MAJETOK	10 615 595	100	11 095 258	100
Neobežný majetok	251 697	2	313 297	3
Dlhodobý nehmotný majetok	35 001		58 914	
Dlhodobý hmotný majetok	216 696		254 383	
Dlhodobý finančný majetok				
Obežný majetok	10 351 217	98	10 767 148	97
Zásoby	3 301 239		2 780 393	
Dlhodobé pohľadávky	14 525		18 302	
Krátkodobé pohľadávky	1 999 557		1 800 745	
Krátkodobý finančný majetok	4 457 032		4 878 458	
Finančné účty	578 863		1 289 250	
Časové rozlíšenie	12 681	0	14 813	0

Štruktúra majetku sa oproti predchádzajúcemu roku podstatne nezmenila. Majetok spoločnosti medziročne klesol o 4%. Poklesli najmä finančné účty a krátkodobý finančný majetok, zatiaľ čo zásoby a krátkodobé pohľadávky narástli.

Vývoj a štruktúra vlastného imania a záväzkov

	2023	%	2022	%
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	10 615 595	100	11 095 258	100
Vlastné imanie	7 141 976	67	5 316 558	48
Základné imanie	170 000		170 000	
Zákonné rezervné fondy	17 000		17 000	
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-80 824		-80 824	
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 887 882		4 840 821	
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	2 147 918		369 561	
Záväzky	3 473 552	33	5 778 297	52
Dlhodobé záväzky	9 215		8 917	
Krátkodobé záväzky	3 385 569		5 684 606	
Krátkodobé rezervy	78 768		84 460	
Bankové úvery	0		314	
Krátkodobé finančné výpomoci	0		0	
Časové rozlíšenie	67	0	403	0

Vlastné imanie spoločnosti v porovnaní s minulým rokom vzrástlo kleslo o 4%. Zlepšil sa pomer vlastných a cudzích zdrojov, vlastné zdroje tvorili 67% a cudzie zdroje 33% hodnoty pasív. Pod túto zmenu sa podpísalo zvýšenie vlastného imania o 34% z titulu dosiahnutého výsledku hospodárenia a pokles krátkodobých záväzkov o 40%. Spoločnosť v roku 2023 nečerpala žiadne úvery.

Vývoj a štruktúra výsledku hospodárenia

Vývoj výsledku hospodárenia	2023	2022
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	2 087 153	381 270
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	622 792	32 086
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 709 945	413 356
Daň z príjmov splatná	558 250	49 525
Daň z príjmov odložená	3 777	-5 730
Výsledok hospodárenia po zdanení	2 147 918	369 561

Za rok 2023 vykázala spoločnosť kladný hospodársky výsledok - zisk po zdanení vo výške 2 147 917,52 EUR pri celkových výnosoch 18 497 388,60 EUR a celkových nákladoch 16 349 471,08 EUR. Pridaná hodnota bola vyprodukovaná vo výške 2 622 958 EUR, čo predstavuje viac ako trojnásobok predchádzajúceho roka.

Výnosy z hospodárskej činnosti	2023	2022
Čistý obrat	12 938 137	8 992 814
Výnosy z hosp. činnosti	13 729 182	9 532 707
Tržby z predaja tovaru	4 985 099	6 846 762
Tržby z predaja vlastných výrobkov	7 654 447	1 884 075
Tržby z predaja služieb	298 591	261 977
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	620 530	313 725
Aktivácia		
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	166 789	164 230
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 726	61 938

Čistý obrat sa medziročne zvýšil o 43,9% predovšetkým v dôsledku nárastu tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb v segmente špeciálnej výroby, zatiaľ čo tržby z predaja tovaru klesli o 27,2%. Progresívny nárast tržieb z predaja vlastných výrobkov spôsobila predovšetkým aktuálna situácia vo svete, ktorá sa prejavila zvýšeným dopytom po vojenských výrobkoch.

Prevažnú časť tržieb – 83% tvorili tržby z exportu, 10% tržby z dovozu, tržby z reexportu 4% a tržby z predaja služieb 2% . Zákazníkmi spoločnosti boli firmy v krajinách EÚ, Južnej Ázii a Južnej Amerike.

Náklady na hospodársku činnosť	2023	2022
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	4 270 392	6 167 946
Spotreba materiálu, energie	5 971 820	1 645 126
Služby	693 497	642 937
Osobné náklady	574 915	540 537
Dane a poplatky	6 526	4 868
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	67 047	94 490
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	35 512
Opravné položky k pohľadávkam	65 920	5 510
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	-8 088	14 511

Náklady na hospodársku činnosť v sledovanom období narástli o 27%. Nárast je primárne výsledkom vyšších nákladov na výrobnú spotrebu. Z celkového objemu nákladov tvorili náklady na predaný tovar 37%, spotreba materiálu a energie 51%, služby 6%, osobné náklady 5%.

	2023	2022
Finančné výnosy	4 768 207	2 121 235
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	4 299 070	2 040 536
Úroky	16 353	28
Kurzové zisky	2 351	11 817
Výnosy z precenenia CP	352 584	8 357
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	97 849	60 497
Finančné náklady	4 145 415	2 089 150
Predané CP a podiely	4 128 455	2 043 736
Úroky	37	222
Kurzové straty	3 870	2 742
Náklady na krátkodobý finančný majetok	4 698	33 472
Ostatné finančné náklady	8 355	8 978

Z finančnej činnosti vykázala spoločnosť ziskový výsledok hospodárenia vo výške 622 792 EUR, čo je takmer 20-násobne viac ako v predchádzajúcom roku.

Finančná situácia bola počas uplynulého roka stabilná. Spoločnosť mala dostatok finančných prostriedkov na včasné uhrádzanie záväzkov voči obchodným partnerom, zamestnancom orgánom štátnej správy a poisťovniam.

Stav ukazovateľov finančnej analýzy bol aj v roku 2023 priaznivý. Hodnota ukazovateľa celkovej likvidity, ktorý informuje o platobnej schopnosti, sa pohybovala na úrovni 3,06 oproti 1,86 v roku 2022. Ukazovatele rentability dosiahli kladné hodnoty – rentabilita tržieb 0,17, rentabilita vlastného imania 0,30, čo znamená, že vložené prostriedky priniesli zisk. Celková zadlženosť klesla z 52% v roku 2022 na úroveň 33% v roku 2023.

Podrobnejšie informácie o hospodárení spoločnosti sa nachádzajú v účtovných výkazoch, ktoré sú súčasťou účtovnej závierky za rok 2023.

NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

O rozdelení zisku za rok 2023 vo výške 2 147 917,52 EUR a vyplatení podielov na zisku rozhodne valné zhromaždenie spoločníkov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a spoločenskej zmluve spoločnosti.

OSTATNÉ INFORMÁCIE

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali udalosti osobitného významu.

V roku 2023 spoločnosť neaktivovala náklady na vývoj a výskum.

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

Spoločnosť vlastní 49 percentný majetkový podiel v spoločnom podniku na Ukrajine, ku ktorému bol vytvorený v roku 2018 oceňovací rozdiel v 100% výške vzhľadom na nečinnosť spoločnosti.

Spoločnosť nemá údaje požadované podľa osobitných predpisov.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

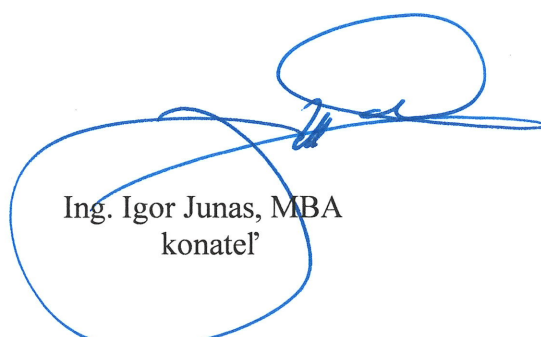
Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023. Audit účtovnej závierky vykonala audítorská spoločnosť ATCL, s.r.o.

V zmysle zákona o účtovníctve spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a nie je povinná zverejňovať údaje požadované podľa osobitných predpisov.

VÝHĽAD NA ROK 2024

Dosiahnuté výsledky hospodárenia za rok 2023 sú dobrým východiskom do ďalšieho obdobia. Majetková a finančná situácia spoločnosti je priaznivá, spoločnosť je finančne zdravá a pevná a má zabezpečený dostatočný cash-flow na financovanie budúcich obchodných aktivít a prevádzky. Spoločnosť plánuje dosiahnuť aj v roku 2024 pozitívny výsledok hospodárenia.

Vedenie spoločnosti neočakáva žiadny významný negatívny dopad na účtovnú jednotku v súvislosti s vojenským konfliktom na Ukrajine a nemá vedomosť o žiadnych skutočnostiach, ktoré by ohrozili nepretržité pokračovanie v činnosti.



Ing. Igor Junas, MBA
konateľ

V Bratislave 31.7.2024