

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI
za rok 2023

Valcovňa profilov a.s.
Rozvojová 2, 040 11 Košice
IČO: 36 181 714

zapísaná v Obchodnom registri Mestského 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. Doplňujúce 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 31.12.2023 boli:

Predstavenstvo:

Kamarás Juraj, Ing.	predseda
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	16 339 492
- prenájom majetku (a služby s tým súvisiace)	359 318
- prevádzkovanie neverejného skladu (skladovanie a manipulácia)	156 554
- dodávka a rozvod vody, plynu a elektrickej energie	206 937
- ostatné služby	103 887

17 166 188

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 MRP 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, poisťné. 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, poisťné, 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

Účtovná závierka		rok 2023	rok 2022	rok 2021
SÚVAHA				
Strana aktív				
	MAJETOK	35 510 702	30 619 053	29 169 411
A.	Neobežný majetok	19 634 469	18 916 497	17 808 105
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok	8 001	16 416	21 634
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok	13 095 306	11 880 487	13 048 277
A. III.	Dlhodobý finančný majetok	6 531 162	7 019 594	4 738 194
B.	Obežný majetok	15 846 532	11 673 097	11 341 438
B. I.	Zásoby	1 262 769	1 231 435	198 286
B. II.	Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
B. III.	Krátkodobé pohľadávky	14 016 235	10 337 886	10 676 130
B. IV.	Krátkodobý finančný majetok	0	0	0
B. V.	Finančné účty	567 528	103 776	467 022
C.	Časové rozlíšenie	29 701	29 459	19 868
C. 1.	Náklady budúcich období dlhodobé	0	0	474
C. 2.	Náklady budúcich období krátkodobé	24 599	16 489	17 594
C. 4.	Príjmy budúcich období krátkodobé	5 102	12 970	1 800
	Strana pasív			
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	35 510 702	30 619 053	29 169 411
A.	Vlastné imanie	18 728 895	18 429 577	18 101 955
A. I.	Základné imanie	15 966 416	15 966 416	15 966 416
A. II.	Emisné ážio	0	0	0
A. III.	Ostatné kapitálové fondy	0	0	0
A. IV.	Zákonné rezervné fondy	1 168 212	1 135 450	1 115 231
A. V.	Ostatné fondy zo zisku	0	0	0
A. VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0
A. VII.	VH minulých rokov	1 294 949	1 000 089	818 115
A. VIII.	VH za účtovné obdobie po zdanení	299 318	327 622	202 193
B.	Závazky	15 684 120	10 870 799	9 524 592
B. I.	Dlhodobé záväzky	10 638	25 177	45 232
B. II.	Dlhodobé rezervy	226 103	194 763	169 422
B. III.	Dlhodobé bankové úvery	6 649 637	6 220 340	4 990 020
B. IV.	Krátkodobé záväzky	4 020 073	1 140 799	1 535 857
B. V.	Krátkodobé rezervy	188 887	48 512	169 019
B. VI.	Bežné bankové úvery	4 588 782	3 241 208	2 615 042
B. VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0
C.	Časové rozlíšenie	1 097 687	1 318 677	1 542 864
C. 2.	Výdavky budúcich období krátkodobé	6 393	1 598	0
C. 3.	Výnosy budúcich období dlhodobé	865 509	1 091 294	1 317 079
C. 4.	Výnosy budúcich období krátkodobé	225 785	225 785	225 785

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT		rok 2023	rok 2022	rok 2021
	* Čistý obrat	17 166 188	13 999 399	13 126 023
	** Výnosy z hospodárskej činnosti	17 472 233	14 292 416	17 036 028
I.	Tržby z predaja tovaru	0	19 838	21 262
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0	0
III.	Tržby z predaja služieb	17 166 188	13 979 561	13 104 761
IV.	Zmeny stavu vnútroorg.zásob	0	0	0
V.	Aktivácia	0	20 451	46
VI.	Tržby z predaja DHM a materiálu	49 629	23 658	269 169
VII.	Ostatné výnosy z hospod.činnosti	256 416	248 908	3 640 790
	** Náklady na hospodársku činnosť	12 836 370	11 393 410	16 002 700
	A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	0	17 538	16 833
	B. Spotreba materiálu a energie	3 824 021	2 818 870	2 356 342
	C. Opravné položky k zásobám	11 579	0	0
	D. Služby	1 356 362	995 201	827 831
	E. Osobné náklady	5 084 553	4 354 136	4 554 599
	F. Dane a poplatky	249 923	216 847	215 145
	G. Odpisy a OP k dlhodobému majetku	1 881 660	1 907 671	1 850 320
	H. Zostatk.cena predaného DHM a materiálu	45 933	19 247	170 663
	I. Opravné položky k pohľadávkam	316 340	1 000 000	2 320 000
	J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	65 999	63 900	3 690 967
	*** VH z hospodárskej činnosti	4 635 863	2 899 006	1 033 328
	* Pridaná hodnota	11 974 226	10 188 241	9 925 063
	** Výnosy z finančnej činnosti	199 716	224 110	281 022
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	100 000	103 847	104 438
XII.	Kurzové zisky	36 216	120 263	176 584
XIII.	Výnosy z precenenia a derivátových op.	0	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	63 500	0	0
	** Náklady na finančnú činnosť	3 475 133	1 910 867	273 510
	K. Predané cenné papiere a podiely	0	0	0
	L. Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	0	0
	M. Opravné položky k finančnému majetku	2 800 000	1 600 000	0
	N. Nákladové úroky	598 992	211 315	167 723
	O. Kurzové straty	94 202	42 712	75 997
	P. Náklady na precenenie a derivát.operácie	0	0	0
	Q. Ostatné náklady na finančnú činnosť	-18 061	56 840	29 790
	*** VH z finančnej činnosti	-3 275 417	-1 686 757	7 512
	**** VH za účtovné obdobie pred zdanením	1 360 446	1 212 249	1 040 840
	R. Daň z príjmov	1 061 128	884 627	838 647
	**** VH za účtovné obdobie po zdanení	299 318	327 622	202 193

3.2 Údaje o evidencii pracovníkov

	Rok 2023	Rok 2022	Rok 2021
Priemerný prepočítaný počet pracovníkov za rok	138	166	146

3.3 Prehľad ročných zmien majetkovej a zdrojovej štruktúry

1a. Prehľad ročných zmien majetkovej a zdrojovej štruktúry (2023/2022) v €

	Rok 2023	Rok 2022	2023-2022
1. Neobežný majetok	19 634 469	18 916 497	717 972
2. Obežný majetok	15 846 532	11 673 097	4 173 435
3. -zásoby	1 262 769	1 231 435	31 334
4. -krátkodobé pohľadávky	14 016 235	10 337 886	3 678 349
5. -finančné účty	567 528	103 776	463 752
6. Časové rozlíšenie	29 701	29 459	242
7. Aktíva = Pasíva	35 510 702	30 619 053	4 891 649
8. Vlastné imanie	18 728 895	18 429 577	299 318
9. Závazky	15 684 120	10 870 799	4 813 321
10. z toho - krátkodobé záväzky	4 020 073	1 140 799	2 879 274
11. Bežné bankové úvery	4 588 782	3 241 208	1 347 574
12. Časové rozlíšenie	1 097 687	1 318 677	-220 990

1b. 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

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 2023	Rok 2022	Rok 2021
Ukazovatele ziskovosti				
Hl. ukazovateľ ziskovosti	Výnosy / pasíva	0,497	0,467	0,588
ziskovosť celkového kapitálu	VH / pasíva	0,008	0,011	0,007
ziskovosť vlastného imania	VH / vlastné imanie	0,016	0,018	0,011
čistý pracovný kapitál	obežné aktíva – bežné pasíva	7 048 790	7 242 578	7 021 520
ziskovosť ČPK	VH / ČPK	0,042	0,045	0,029
Ukazovatele aktivity				
obrat ČPK v dňoch	ČPK / (výnosy / 365)	146	185	150
obrat zásob v dňoch	zásoby / (výnosy / 365)	26	31	4
obrat pohľadávok v dňoch	krátke pohľadávky / (výnosy / 365)	290	264	227
Ukazovatele finančnej závislosti				
celková zadlženosť	cudzie zdroje / pasíva	0,442	0,355	0,327
bežná zadlženosť	krátke záväzky, úvery a ČR / pasíva	0,254	0,152	0,156
podkapitalizovanie	(vl. imanie + dlhé cudzie zdroje) / neobežný majetok	1,305	1,315	1,309
krytie stálych aktív	vlastné imanie / neobežný majetok	0,954	0,974	1,017
Ukazovatele likvidity				
solventnosť	Peňažné prostriedky / splatné krátke záväzky	0,141	0,091	0,304
okamžitá likvidita bežná	Finančný majetok / bežné pasíva	0,064	0,023	0,108
bežná likvidita	(fin. majetok + kr.pohl.) / bežné pasíva	1,658	2,357	2,579
currentratio	(fin. maj. + kr.pohl. + zásoby) / bežné pasíva	1,801	2,635	2,625

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 2023 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 31.12.2023 zamestnávala 141 pracovníkov v riadnom pracovnom pomere. V roku 2023 spoločnosť spracovala 328 tisíc ton materiálu, čo predstavuje nárast výroby o 12% oproti minulému obdobiu. Rentabilita tržieb medziročne ostala na obdobnej úrovni.

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 2023 bol vykonaný audit v zmysle normy STN EN ISO 14001:2005 zameraný na enviromentálnu stránku výrobného procesu. Pre rok 2024 sa pripravuje audit v zmysle normy IATF STN EN 16949:2016, ktorý je nevyhnutnou súčasťou automobilového priemyslu.

V roku 2024 by spoločnosť chcela udržať objem a rentabilitu výroby aspoň na úrovni predchádzajúceho roka, čo pri očakávanom poklese dopytu na nemeckom trhu a v celoeurópskom priestore 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 patrí

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 2023 je	299 318 €
Návrh na jeho použitie:	
- Tvorba zákonného rezervného fondu	29 932 €
- Preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých období	269 386 €

Následné udalosti:

Po termíne, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spoločnosti, nedošlo k žiadnym významným udalostiam, ktoré by ovplyvnili pohľad na účtovnú závierku za rok 2023.

V Košiciach 15.8.2024


Ing. Juraj Kamarás
predseda predstavenstva