

CHARVÁT STROJÁRNE a. s.

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2024

***Bardejov
marec 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 2024

Prílohy: - Účtovná závierka spoločnosti za rok 2024
- Poznámky k účtovnej závierke za rok 2024
- Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2024

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> Ing. Jozef Tomov
------------------------	--

<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 2024 spoločnosť CHARVÁT STROJÁRNE a. s. dosiahla hospodársky výsledok pred zdanením 775,9 tis. Eur. Čistý obrat v porovnaní s rokom 2023 sa znížil o 9 087,1 tis. Eur čo je pokles o takmer 35 %. V priebehu roka poklesli objednávky u väčšiny našich obchodných partnerov. Z tohto pohľadu môžeme rok 2024 podľa dosiahnutých výsledkov hodnotiť ako málo úspešný.

Zníženie počtu objednávok malo za následok, že sme boli nútení znížiť celkový počet zamestnancov a prijať ďalšie opatrenia (skrátene pracovného týždňa) na udržanie hospodárskej stability firmy. Priemerná mesačná mzda aj napriek zvýšeniu tarifných miezd bola v roku 2024 len 1 273 Eur, čo je o 11 Eur menej ako rok predtým a počet zamestnancov sa znížil z 278 na 221, hlavne odchodom zamestnancov v dôchodkovom veku do starobného dôchodku. Aj tento rok tak, ako po iné roky spoločnosť vyplatila jednorazové finančné príspevky na prázdninové aktivity a nákup školských pomôcok pre deti našich zamestnancov.

Z pohľadu energií 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.

Naša spoločnosť bola v roku 2024 prvýkrát úspešne certifikovaná a získala certifikát v oblasti ochrany životného prostredia ISO 14001:2015.

V roku 2024 sme obstarali investície v celkovej hodnote 1 600 tis. Eur a zaplatili ďalšie zálohy na investície v hodnote 531 tis. Eur. Hodnota investícií uvedených do prevádzky bola cca 531 tis. Eur. Do ukončených a odovzdaných investícií v roku 2024 patrí napr. obnova IT dátového centra, kde sme týmto zvýšili kybernetickú bezpečnosť na súčasné bezpečnostné štandardy a kotúčová píla. Okrem toho sme investovali aj do rôznych menších technologických zariadení a nástrojov na zvýšenie kvality práce a tiež do nových podláh vo výrobnéj hale.

Mnohé investície začaté v roku 2024 boli technicky, termínovo aj finančne tak rozsiahle, že ich zavedenie do prevádzky pripadá až na začiatok roka 2025. Jedná sa o trecie zváranie, vyvrtavací a valčekovací stroj, robotizované pracovisko a vysokotlaký skúšobný stend, ktoré v roku 2025 budú ešte vyžadovať ďalšie obstarávacie náklady v hodnote cca 1 300 tis. Eur a budú uvedené do prevádzky v priebehu mesiacov január – apríl.

Aj v roku 2025 chceme pokračovať v nastolenom trende - dosahovať mesačne kladné hospodárske výsledky, rozvíjať nové projekty so súčasnými a tiež s niekoľkými novými zákazníkmi zo sektoru poľnohospodárskych, cestných, stavebných a zdvíhacích strojov. Plánujeme investovať do nového lakovacieho boxu, moderného regálového zakladača a predovšetkým do automatizácie výrobného procesu. Popri tom chceme pokračovať v obnove a rekonštrukcii budov a zariadení v areáli spoločnosti ako sú príjazdové komunikácie, administratívna budova, prechodové chodby a kancelárie.

2.) Výsledky hospodárenia spoločnosti

a) SÚVAHA k 31.12.2023 a k 31.12.2024

Strana aktív súvahy (netto v celých eurách)	Skutočnosť k 31.12.2023	Skutočnosť k 31.12.2024
MAJETOK CELKOM	17 392 349	16 452 784
NEOBEŽNÝ MAJETOK	10 388 982	11 303 326
Dlhodobý nehmotný majetok	135 085	79 792
Dlhodobý hmotný majetok	10 247 257	11 216 894
Dlhodobý finančný majetok	6 640	6 640
OBEŽNÝ MAJETOK	6 997 915	5 132 375
Zásoby	3 582 570	2 960 284
Dlhodobé pohľadávky	0	
Krátkodobé pohľadávky	3 411 012	2 169 035
Finančné účty	4 334	3 056
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	5 452	17 083
Strana pasív súvahy (netto v celých eurách)	Skutočnosť k 31.12.2023	Skutočnosť k 31.12.2024
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM	17 392 349	16 452 784
VLASTNÉ IMANIE	8 328 088	7 893 153
Základné imanie	4 779 792	4 779 792
Kapitálové fondy	0	0
Fondy zo zisku	658 575	1 074 132
HV minulých rokov	811 941	1 418 165
HV bežného obdobia	2 077 780	621 064
ZÁVÄZKY	8 075 932	7 636 974
Dlhodobé rezervy	59 217	41 407
Krátkodobé rezervy	157 335	214 036
Dlhodobé záväzky	2 747 017	1 679 920
Krátkodobé záväzky	4 696 182	3 995 894
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
Bankové úvery - dlhodobé	157 329	382 925
Bankové úvery - krátkodobé	258 852	1 322 792
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	988 329	922 657

Komentár k súvahe – aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným a nehmotným majetkom. Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje softvér v zostatkovej hodnote 79,8 tis. Eur. Dlhodobý hmotný majetok tvoria pozemky v hodnote 1 327,9 tis. Eur, budovy a stavby v zostatkovej hodnote 4 611,3 tis. Eur, stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky a inventár v zostatkovej hodnote 3 635 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 2024 spoločnosť vynaložila na obstaranie investícií 1 600,1 tis. Eur z nich bol do užívania zaradený dlhodobý hmotný majetok v hodnote 530,7 tis. Eur. Bola zakúpená kotúčová píla, kamerový systém, výškomer a ďalšie meracie prístroje a zariadenia, kompresor, filtračné zariadenie a spoločnosť investovala do kybernetickej bezpečnosti firmy – zriadilo sa nové IT dátové centrum a boli zrealizované nové podlahy vo výrobných halách. K 31.12. 2024 nebol do užívania zaradený stroj na hĺbkové vyvrtávanie – TACCHI a skúšobné zariadenie hydraulických valcov v celkovej hodnote 1 069,4 tis. Eur. Tieto zariadenia budú uvedené do prevádzky v prvom štvrtroku 2025. V roku 2024 boli zaplatené zálohy za stroj na trecie zváranie a robotizované pracovisko v celkovej hodnote cca 500 tis. Eur. Ich dodávky by mali byť zrealizované v prvom polroku 2025 a ich celková hodnota by mala dosiahnuť cca 1 300 tis. Eur.

V roku 2024 sa v porovnaní s rokom 2023 v dôsledku poklesu objemu produkcie znížili celkové zásoby o 622,3 tis. Eur t. j. o 17,4 %. Čo sa týka štruktúry zásob pokles bol zaznamenaný v každej kategórii zásob - materiál, nedokončená výroba aj hotové výrobky. Opravná položka k zásobám je vo výške 41,86 tis. Eur. Ide o zásoby, ktoré nemali pohyb viac ako pol roka.

Krátkodobé pohľadávky v porovnaní s rokom 2023 poklesli o 1 242 tis. Eur, čo je pokles o 36,4 % a súvisí so znížením objemu produkcie. 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 31.12.2024 len vo výške 3,1 tis. Eur. Spoločnosť na financovanie svojich obežných aktív v roku 2024 využívala kontokorentný úver a vlastné zdroje.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období vo výške 17,1 tis. Eur.

Komentár k súvahe – pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 4 779 792 Eur zapísané v obchodnom registri je splatené. V roku 2024 spoločnosť vyplatila dividendy a tantiémy vo výške 1 056 tis. Eur čo malo za následok zníženie vlastného imania v porovnaní s rokom 2023 o 375,6 tis. Eur.

Dlhodobé záväzky predstavujú pôžičky poskytnuté sesterskou spoločnosťou vo výške 800 tis. Eur, záväzky zo sociálneho fondu vo výške 65,6 tis. Eur, záväzok voči leasingovej spoločnosti vo výške 256,6 tis. Eur a odložený daňový záväzok vo výške 474,9 tis. Eur.

V roku 2024 boli splatené pôžičky poskytnuté sesterskými spoločnosťami vo výške 950 tis. Eur.

Dlhodobé bankové úvery sa v porovnaní s rokom 2023 zvýšili o 225,6 tis. Eur. Koncom roka 2024 bol čerpaný nový investičný úver.

Krátkodobé záväzky sa v porovnaní s rokom 2023 znížili o 700,3 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 prospech našej spoločnosti, ale bývalý majiteľ podal dovolanie. V roku 2024 nedošlo v tomto súdnom spore k žiadnym zmenám.

Dlhodobé rezervy v sume 41,4 tis. Eur sú na odchodné.

Krátkodobé rezervy v sume 214 tis. Eur sú na nevyčerpané dovolenky, zákonné poistenie vzťahujúce sa k nevyčerpaným dovolenkám, audit účtovnej závierky a reklamácie.

Bežné bankové úvery sú vo výške 1 322,8 tis. Eur a predstavujú časť investičných úverov, ktoré budú splatné v roku 2025 vo výške 419,1 tis. Eur a čerpaný kontokorentný úver.

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 922,7 tis. Eur, ktoré sa postupne účtujú do výnosov v pomere k uplatňovaným účtovným odpisom.

b) VÝKAZ ZISKOV A STRÁT k 31.12.2023 a k 31.12.2024

(údaje v celých eurách)	Skutočnosť k 31.12.2023	Skutočnosť k 31.12.2024
ČISTÝ OBRAT	25 995 862	16 908 707
Výnosy z hospodárskej činnosti	26 655 264	17 132 305
Tržby z predaja tovaru	194 605	76 699
Tržby z predaja vlastných výrobkov	25 688 406	16 760 104
Tržby z predaja služieb	112 850	71 905
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-420 098	-366 183
Aktivácia	121 616	109 046
Tržby z predaja investičného majetku a zásob	474 869	221 628
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	483 016	259 106
Náklady na hospodársku činnosť spolu	23 983 462	16 262 173
Náklady na obstaranie predaného tovaru	180 503	57 023
Spotreba materiálu, energie a nesklad. dodávky	14 565 619	8 167 766
Opravné položky k zásobám	1 356	3 715
Služby	1 002 037	1 052 813
Osobné náklady	6 214 144	5 311 956
Dane a poplatky	111 066	111 259
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	1 228 913	1 173 552
Zostatková cena predaného majetku a zásob	422 276	178 049
Opravné položky k pohľadávkam	-9 318	-951
Ostatné náklad na hospodársku činnosť	266 866	206 991
Výsledok hospodárenia z hospod. činnosti	2 671 802	870 132
Pridaná hodnota	9 947 864	7 370 254
Výnosy z finančnej činnosti	10 976	29
Náklady na finančnú činnosť	144 284	94 235
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-133 308	-94 206
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	2 538 494	775 926
Daň z príjmov splatná	438 530	85 069
Daň z príjmov odložená	22 184	69 793
Celkový výsledok hospodárenia po zdanení	2 077 780	621 064

Komentár k výkazu ziskov a strát:

Spoločnosť v porovnaní s rokom 2023 zaznamenala pokles výnosov z hospodárskej činnosti o viac ako 35 %. Náklady na hospodársku činnosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom klesli o 32,19 %. Výsledkom hospodárenia z hospodárskej činnosti je zisk 870 132 Eur. Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti je strata 94 206 Eur. Hospodársky výsledok pred zdaním je zisk 775 926 Eur a celkový výsledok hospodárenia po zdanení je zisk 621 064 Eur.

3.) Nefinančné informácie podľa § 20 zákona o účtovníctve

- a) Účtovná závierka bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024.
- b) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- c) Spoločnosť v účtovnom roku 2024 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 2024

Čistý zisk za rok 2024 vo výške 621 064,23 Eur navrhujeme rozdeliť nasledovne: 18 000,00 Eur vyplatiť ako tantiémy členom predstavenstva a zvyšok 603 064,23 Eur zaúčtovať na účet 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov.