

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI **za rok 2020**

Valcovňa profilov, a.s.

Bellova 3, 040 01 Košice

IČO: 36 181 714

zapísaná v Obchodnom registri Okresného 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. Dopĺňujúce informácie

1. Všeobecné údaje o spoločnosti

Názov spoločnosti:

Valcovňa profilov a.s.

Adresa

Bellova 3, 040 01 Košice

IČO:

36 181 714

DRČ:

2020057446

IČ DPH

SK2020057446

Zápis v obchodnom registri:

Okresného súdu Košice I , 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 31.12.2020 boli:

Predstavenstvo:

Kamarás Juraj, Ing.

predseda

Maceášik Jozef, Ing.

-

podpredseda

Kamarás David, Mgr.

-

člen

Marcinko Michal, Ing.

-

člen

Dozorná rada

Kout Vojtech, Ing.

-

člen

Ondrejšíková Mária

-

člen

Demková Milena

-

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	7 533 466
- prenájom majetku (a služby s tým súvisiace)	224 581
- prevádzkovanie neverejného skladu (skladovanie a manipulácia)	190 942
- dodávka a rozvod vody, plynu a elektrickej energie	114 083
- Obrábacie práce	308
- Ostatné služby	27 120
- veľkoobchodná a maloobchodná činnosť v odbore hutnícky materiál a kovy	53 263
	8 143 763

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 Athos 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, poistné. 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, poistné, 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

erka

	rok 2020	rok 2019	rok 2018
Strana aktív			
MAJETOK	29 705 208	30 666 353	28 868 437
Neobežný majetok	19 326 464	15 854 078	15 796 786
Dlhodobý nehmotný majetok	30 099	12 836	12 167
Dlhodobý hmotný majetok	14 558 171	15 841 242	15 784 619
Dlhodobý finančný majetok	4 738 194	0	0
Obežný majetok	10 362 404	14 796 018	13 037 260
Zásoby	121 268	164 148	49 636
Dlhodobé pohľadávky	0	4 738 194	329 081
Krátkodobé pohľadávky	9 876 296	9 795 171	10 039 977
Krátkodobý finančný majetok	0	0	0
Finančné účty	364 840	98 505	2 618 566
Časové rozlíšenie	16 340	16 257	34 391
Náklady budúcich období dlhodobé	45	246	230
Náklady budúcich období krátkodobé	13 952	13 994	13 870
Príjmy budúcich období krátkodobé	2 343	2 017	20 291
Strana pasív			
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	29 705 208	30 666 353	28 868 437
Vlastné imanie	17 899 762	17 703 371	17 622 550
Základné imanie	15 966 416	15 966 416	15 966 416
Emisné ážio	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 095 592	1 087 510	1 087 510
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0
VH minulých rokov	641 363	568 624	829 807
VH za účtovné obdobie po zdanení	196 391	80 821	-261 183
Závazky	10 036 797	10 957 617	8 377 223
Dlhodobé záväzky	13 975	111 939	347 242
Dlhodobé rezervy	112 847	127 016	109 809
Dlhodobé bankové úvery	6 476 680	7 015 010	3 835 000
Krátkodobé záväzky	946 279	1 492 650	2 541 826
Krátkodobé rezervy	127 640	126 638	140 277
Bežné bankové úvery	2 359 376	2 084 364	1 403 069
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0
Časové rozlíšenie	1 768 649	2 005 365	2 868 664
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	10 931	10 114
Výnosy budúcich období dlhodobé	1 542 864	1 768 649	2 567 850
Výnosy budúcich období krátkodobé	225 785	225 785	290 700

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

	rok 2020	rok 2019	rok 2018
* Čistý obrat	8 143 763	8 593 748	6 566 934
** Výnosy z hospodárskej činnosti	8 599 061	9 012 717	7 187 098
I. Tržby z predaja tovaru	38 427	47 206	58 476
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	14 836	0	0
III. Tržby z predaja služieb	8 090 500	8 546 542	6 508 458
IV. Zmeny stavu vnútroorg.zásob	0	0	-82 084
V. Aktivácia	228	0	17 162
VI. Tržby z predaja DHM a materiálu	13 676	107 221	151 697
VII. Ostatné výnosy z hospod.činnosti	441 394	311 748	533 389
** Náklady na hospodársku činnosť	7 869 865	8 286 166	7 031 030
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	30 441	40 605	51 229
B. Spotreba materiálu a energie	1 432 405	753 816	751 120
C. Opravné položky k zásobám	-24 362	-2 403	-18 625
D. Služby	549 217	598 259	406 915
E. Osobné náklady	2 856 940	3 192 784	2 758 853
F. Dane a poplatky	209 388	142 989	141 766
G. Odpisy a OP k dlhodobému majetku	1 624 396	1 813 568	1 221 897
H. Zostatk.cena predaného DHM a materiálu	8 991	66 540	146 136
I. Opravné položky k pohľadávkam	982 719	1 545 404	1 085 271
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	199 730	134 604	486 468
*** VH z hospodárskej činnosti	729 196	726 551	156 068
* Pridaná hodnota	6 156 290	7 203 471	5 311 373
** Výnosy z finančnej činnosti	103 477	110 628	22 480
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	79 101	19 808
XII. Kurzové zisky	3 477	31 527	2 672
XIII. Výnosy z precenenia a derivátových op.	0	0	0
XIV. Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0	0
** Náklady na finančnú činnosť	290 331	238 148	123 330
K. Predané cenné papiere a podiely	0	0	0
L. Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	0	0
M. Opravné položky k finančnému majetku	0	0	0
N. Nákladové úroky	186 419	183 715	75 953
O. Kurzové straty	84 764	28	20 171
P. Náklady na precenenie a derivát.operácie	0	0	0
Q. Ostatné náklady na finančnú činnosť	19 148	54 405	27 206
*** VH z finančnej činnosti	-186 854	-127 520	-100 850
**** VH za účtovné obdobie pred zdanením	542 342	599 031	55 218
R. Daň z príjmov	345 951	518 210	316 401
**** VH za účtovné obdobie po zdanení	196 391	80 821	-261 183

3.2 Údaje o evidencii pracovníkov

	Rok 2020	Rok 2019	Rok 2018
Priemerný prepočítaný počet pracovníkov za rok	132	135	120

3.3 Prehľad ročných zmien majetkovej a zdrojovej štruktúry

1a. Prehľad ročných zmien majetkovej a zdrojovej štruktúry (2020/2019) v €

	Rok 2020	Rok 2019	2020-2019
1. Neobežný majetok	19 326 464	15 854 078	3 472 386
2. Obežný majetok	10 362 404	14 796 018	-4 433 614
3. -zásoby	121 268	164 148	-42 880
4. -krátkodobé pohľadávky	9 876 296	9 795 171	81 125
5. -finančné účty	364 840	98 505	266 335
6. Časové rozlíšenie	16 340	16 257	83
7. Aktíva = Pasíva	29 705 208	30 666 353	-961 145
8. Vlastné imanie	17 899 762	17 703 371	196 391
9. Záväzky	10 036 797	10 957 617	-920 820
10. z toho - krátkodobé záväzky	946 279	1 492 650	-546 371
11. Bežné bankové úvery	2 359 376	2 084 364	275 012
12. Časové rozlíšenie	1 768 649	2 005 365	-236 716
13. Zmena obežného majetku	10 378 699	10 073 835	304 864
14. Zmena krátkodobých záväzkov	3 659 080	3 940 368	-281 288

1b. Prehľad ročných zmien majetkovej a zdrojovej štruktúry (2019/2018) v €.

	Rok 2019	Rok 2018	2019-2018
1. Neobežný majetok	15 854 078	15 796 786	57 292
2. Obežný majetok	14 796 018	13 037 260	1 758 758
3. -zásoby	164 148	49 636	114 512
4. -krátkodobé pohľadávky	9 795 171	10 039 977	-244 806
5. -finančné účty	98 505	2 618 566	-2 520 061
6. Časové rozlíšenie	16 257	34 391	-18 134
7. Aktíva=Pasíva	30 666 353	28 868 437	1 797 916
8. Vlastné imanie	17 703 371	17 622 550	80 821
9. Záväzky	10 957 617	8 377 223	2 580 394
10. z toho - krátkodobé záväzky	1 492 650	2 541 826	-1 049 176
11. Bežné bankové úvery	2 084 364	1 403 069	681 295
12. Časové rozlíšenie	2 005 365	2 868 664	-863 299
13. Zmena obežného majetku	10 073 835	12 742 340	-2 668 505
14. Zmena krátkodobých záväzkov	3 940 368	4 385 986	-445 618

V roku 2020 došlo k zmene metodiky vykazovania dlhodobých pohľadávok voči spriazneným osobám, preto nastali významné zmeny v hodnote neobežného a obežného majetku medzi rokmi 2019 a 2020. V rámci obežného majetku konečné stavy roku 2018 ovplyvnila investičná dotácia zo štátneho rozpočtu, ktorá bola pripísaná na účet spoločnosti v decembri 2018.

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 2020	Rok 2019	Rok 2018
Ukazovatele ziskovosti				
Hl. ukazovateľ ziskovosti	Výnosy / pasíva	0,293	0,296	0,252
ziskovosť celkového kapitálu	VH / pasíva	0,007	0,003	-
ziskovosť vlastného imania	VH / vlastné imanie	0,011	0,005	-
čistý pracovný kapitál	obežné aktíva – bežné pasíva	6 929 109	6 354 172	8 623 007
ziskovosť ČPK	VH / ČPK	0,028	0,013	-
Ukazovatele aktivity				
obrat ČPK v dňoch	ČPK / (výnosy / 365)	291	255	433
obrat zásob v dňoch	zásoby / (výnosy / 365)	5	7	2
obrat pohľadávok v dňoch	krátke pohľadávky / (výnosy / 365)	414	393	504
Ukazovatele finančnej závislosti				
celková zadlženosť	cudzie zdroje / pasíva	0,338	0,357	0,290
bežná zadlženosť	krátke záväzky, úvery a ČR / pasíva	0,123	0,128	0,152
podkapitalizovanie	(vl. imanie + dlhé cudzie zdroje) / neobežný majetok	1,268	1,574	1,387
krytie stálych aktív	vlastné imanie / neobežný majetok	0,926	1,117	1,115
Ukazovatele likvidity				
solventnosť	Peňažné prostriedky / splatné krátke záväzky	0,385	0,066	1,030
okamžitá likvidita bežná	Finančný majetok / bežné pasíva	0,106	0,026	0,641
bežná likvidita	(fin. majetok + kr.pohl.) / bežné pasíva	2,983	2,671	3,099
currentratio	(fin. maj. + kr.pohl. + zásoby) / bežné pasíva	3,018	2,715	3,111

Komentár k ukazovateľom:

1. Ukazovatele ziskovosti sa v roku 2018 nepočítali z dôvodu záporného hospodárskeho výsledku.
2. Ukazovatele aktivity a finančnej závislosti majú stabilnú tendenciu.
3. Ukazovatele likvidity sa postupne zlepšujú vďaka splácaniu úverov bankám. Spoločnosť nie je podkapitalizovaná.

5. Hodnotenie vývoja v uplynulom období, udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia a predpokladaný budúci vývoj

Spoločnosť v uplynulom roku 2020 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 31.12.2020 zamestnávala 117 pracovníkov v riadnom pracovnom pomere.

V roku 2020 sa spoločnosť potýkala s následkami pandémie Corona vírusu, keď v priebehu roka niekoľko krát obmedzila výrobu na deliacich linkách z dôvodu nedostatku zákaziek. Tržby za rok 2020 sa síce oproti roku 2019 znížili, ale rok 2019 bol z hľadiska dlhodobého vývoja spoločnosti rokom mimoriadnym, a výsledky roku 2020 sú porovnateľné s rokom 2018.

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 2020 bola venovaná pozornosť aj enviromentálnej stránke výrobného procesu, bolo obhájene STN EN ISO 14001:2005.

Pre rok 2021 spoločnosť plánuje rekonštrukciu pôvodných, ako aj obstaranie nových zdvíhacích zariadení, kolaudáciu dokončených výrobných priestorov ako aj výstavbu nových skladovacích a výrobných priestorov pre lepšie využitie kapacity deliacich liniek.

6. Doplňujúce 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 2020 je	196 391 €
Návrh na jeho použitie:	
- Tvorba zákonného rezervného fondu	19 639 €
- Preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých období	176 752 €

Následné udalosti:

Po termíne, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spoločnosti, nedošlo k žiadnym významným udalostiam, ktoré by ovplyvnili údaje uvedené v účtovnej závierke za rok 2020.

V Košiciach 14.5.2021



Ing. Jozef Maceášik
podpredseda predstavenstva