

CHARVÁT STROJÁRNE a. s.

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2021

***Bardejov
máj 2022***

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 2021

Prílohy: - Účtovná závierka spoločnosti za rok 2021
- Poznámky k účtovnej závierke za rok 2021
- Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2021

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. Jirí Charvát <i>Člen predstavenstva</i> Ing. Pavol Klimek <i>Člen predstavenstva</i> Michaela Mikitová
<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

b) História a charakteristika spoločnosti:

Rok 2021 bol v spoločnosti CHARVÁT STROJÁRNE a. s. historicky najúspešnejším, čo sa týka hospodárskeho výsledku. Firma dosiahla hospodársky výsledok pred zdanením 1 281 tis. Eur a čistý obrat v porovnaní s rokom 2020 zvýšila o takmer 578 tis. Eur, čo je nárast o viac ako 51 %. Prudké oživenie trhu po slabom roku 2020 hlavne v druhom polroku prerástlo naše výrobné kapacity a zaznamenali sme aj problémy a sklzy v dodávkach hotových výrobkov. Napriek tomu v hodnotení dodávateľov u nášho najväčšieho odberateľa firmy Claas sa naša firma s úspešnosťou dodávok nad 90 % ocitla zo 100 hodnotených dodávateľov na 17. mieste. Vďaka za to patrí všetkým zamestnancom, ktorí sa o tento výsledok zaslúžili väčšou alebo menšou mierou.

V roku 2021 firma nakúpila celkovo 9 strojov, zaplatila zálohy na ďalšie 3 stroje (predovšetkým išlo o obrábacie centra a sústruhy), uviedla do užívania novú lakovaciú linku a ku koncu roka 2021 spustila aj monitoring vyťažovania strojov, na ktorý je napojených cca 60 obrábacích strojov. Na 8 zakúpených strojov a monitoring firma dostala dotácie z európskych fondov vo výške 35 % z celkových obstarávacích nákladov. Spolu s dodávkami vyššie spomínaných strojov sme postupne zvyšovali aj počet zamestnancov, hlavne výrobných a posilňovali sme predovšetkým 2. pracovnú zmenu. Počet zamestnancov vzrástol z 220 k 31.12.2020 na celkový počet 257 zamestnancov k 31.12.2021. Priemerný mesačný zárobok za rok 2021 bol 1 080 Eur, čo je zvýšenie o takmer 18 % v porovnaní s rokom 2020.

Koncom 1. polroka, ale hlavne v 2. polroku sa začali extrémne predlžovať dodacie lehoty materiálov do výroby. V tomto období narástli dodacie doby z priemerných 3 mesiacov na 6 až 8 mesiacov. Nedostatok vstupných surovín spôsobil prudký nárast cien materiálov a služieb. V dôsledku eskalácie napätia na Ukrajine, prudko vzrástli ceny ropy, elektrickej energie a plynu. V niektorých prípadoch až trojnásobne. V tomto období bolo najdôležitejšou úlohou výrobných spoločností ako je naša, včas zachytiť tieto nárasty a vyjednať s konečnými odberateľmi nové vyššie predajné ceny, tak aby sa nezhoršila obchodná marža. Kým hute, výrobcovia ocelí, či väčšina dodávateľov polotovarov si svoje nárasty cien v mnohých prípadoch „ultimatívne“ presadili, tak nám sa to darilo len čiastočne a postupne.

Ďalším faktorom, ktorý ovplyvňoval ekonomiku našej spoločnosti aj v roku 2021 bola pandémia COVID 19, s ktorou sa svet borí už od začiatku roka 2020. Museli sme sa popasovať z výpadkami pracovníkov z dôvodu ochorenia alebo karantény a z mnohými obmedzeniami zo strany štátu. Veríme, však, že v roku 2022, sa pandémia v takom rozsahu, ako to bolo v rokoch 2020 – 2021, stane minulosťou.

Obchodný plán pre rok 2022 je stanovený s istým asi 15 % rizikom nenaplnenia objemov na viac ako 22 mil. Eur. Okrem zvýšených objednávok od našich súčasných odberateľov máme

rozpracované nové projekty z firmami Dover, Putzmeister, Hyva a Hydac. Projekt Dover je už v štádiu technickej prípravy na výrobu vzoriek.

V oblasti dodávok materiálu, na základe už potvrdených objednávok od našich dodávateľov nie je možné očakávať pokles cien materiálov skôr ako v 4.Q.2022 a aj to ešte vôbec nie je isté.

V oblasti investícií bude naša spoločnosť pokračovať v roku 2022 s o niečo menším a opatrnejším tempom. Najbližšie máme objednané ďalší nový sústruh s dodávkou v marci 2022. V objednaný máme aj zvarací robot ako výmenu za staré neustále sa kaziace zvaracie roboty a doplnenie výrobných kapacít o ešte 2 stredné sústruhy s dĺžkou sústruženia do 2 metrov.

Pre rok 2022 sú vytýčené ciele a síce pokračovať v nastolenom trende, dosahovať mesačné kladné hospodárske výsledky, stabilizovať ročný obchodný plán v objeme cca 22 mil. EUR, získať a úspešne zaviesť piateho v poradí veľkého strategického odberateľa DOVER a pokračovať v dokončení obnovy strojného parku aj pomocou rôznych fondov a grantov. Popri tom sa ale nesmie zabudnúť na obnovu a rekonštrukciu budov a zariadení v areáli našej spoločnosti ako sú príjazdové komunikácie, administratívna budova, reprezentatívne prechodové chodby a kancelárie.

2.) Výsledky hospodárenia spoločnosti

a) SÚVAHA k 31.12.2020 a k 31.12.2021

Strana aktív súvahy (netto v celých eurách)	Skutočnosť k 31.12.2020	Skutočnosť k 31.12.2021
MAJETOK CELKOM	14 161 506	17 365 466
NEOBEŽNÝ MAJETOK	9 860 986	10 518 347
Dlhodobý nehmotný majetok	118 441	216 759
Dlhodobý hmotný majetok	9 735 905	10 294 948
Dlhodobý finančný majetok	6 640	6 640
OBEŽNÝ MAJETOK	4 287 233	6 842 387
Zásoby	2 498 280	3 741 367
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 782 335	3 096 663
Finančné účty	6 618	4 357
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	13 287	4 732
Strana pasív súvahy (netto v celých eurách)	Skutočnosť k 31.12.2020	Skutočnosť k 31.12.2021
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM	14 161 506	17 365 466
VLASTNÉ IMANIE	4 167 905	5 184 159
Základné imanie	4 779 792	4 779 792
Kapitálové fondy	0	0
Fondy zo zisku	159 590	217 953
HV minulých rokov	-1 063 291	-849 153
HV bežného obdobia	291 814	1 035 567
ZÁVÄZKY	9 157 075	11 061 637
Krátkodobé rezervy	94 736	146 779
Dlhodobé záväzky	2 466 228	2 315 251
Krátkodobé záväzky	3 922 240	5 238 574
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
Bankové úvery - dlhodobé	164 285	0
Bankové úvery - krátkodobé	2 509 586	3 361 033
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	836 526	1 119 670

Komentár k súvahe – aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným a nehmotným majetkom. Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje softvér v zostatkovej hodnote 216,8 tis. Eur. Dlhodobý hmotný majetok tvoria pozemky v hodnote 1 327,9 tis. Eur. Ďalej sú to budovy a stavby v zostatkovej hodnote 4 430,9 tis. Eur, stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky a inventár v zostatkovej hodnote 4 324,2 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 2021 spoločnosť uviedla do užívania novú lakovaciu linku, zakúpila 9 nových obrábacích strojov, softvér na monitorovanie vyťaženia strojov a ďalšie menšie stroje a zariadenia (pneumatický pieskovač, zväračky ...). Celkom bol do užívania zaradený dlhodobý nehmotný a hmotný majetok v hodnote 1 957,9 tis. Eur.

V roku 2021 v porovnaní s rokom 2020 sa zvýšili celkové zásoby o 1 243,1 tis. Eur t. j. o takmer 50 %. Nárast zásob súvisí s nárastom objemu produkcie (tržby z predaja vlastných výrobkov v porovnaní s rokom 2020 sa zvýšili o viac ako 5,7 mil. Eur, čo predstavuje nárast o 51,23 %), ale tiež s prudkým nárastom cien vstupných materiálov, ktorý bolo badať celý rok, ale hlavne v 2. polroku 2021. Tiež to súvisí aj s tým, že v dôsledku prudkého nárastu objednávok sme neboli schopní v dôsledku nedostatočných výrobných kapacít plniť objednávky našich odberateľov v požadovaných termínoch a došlo k sklzom v termínoch dodávok. Čo sa týka štruktúry zásob nárast bol zaznamenaný v každej kategórii zásob - materiál, nedokončená výroba aj hotové výrobky. Opravná položka k zásobám materiálu a tovaru je vo výške 25,4 tis. Eur. Ide o zásoby, ktoré nemali pohyb viac ako pol roka.

Krátkodobé pohľadávky v porovnaní s rokom 2020 narástli o 1 314,3 tis. Eur, čo predstavuje nárast o 73,74 %. Všetci naši obchodní partneri viac menej dodržiavajú dohodnuté lehoty splatnosti, ktoré sú 30 až 60 dní od uskutočnenia dodávky.

Finančné prostriedky na bežných účtoch a v pokladnici boli k 31.12.2021 len vo výške 4,4 tis. Eur. Spoločnosť na financovanie svojich obežných aktív v roku 2021 využívala v prevažnej miere kontokorentné úvery.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období vo výške 4,7 tis. Eur.

Komentár k súvahe – pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 4 779 792 Eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti sa v porovnaní s rokom 2020 zvýšilo o 1 026,7 tis. Eur.

Dlhodobé záväzky predstavujú pôžičky poskytnuté materskou a sesterskou spoločnosťou vo výške 1 450 tis. Eur, záväzky zo sociálneho fondu vo výške 65,6 tis. Eur, záväzok voči leasingovej spoločnosti vo výške 452,8 tis. Eur a odložený daňový záväzok vo výške 346,9 tis. Eur.

Časť pôžičiek poskytnutých materskou a sesterskou spoločnosťou bude v budúcnosti kapitalizovaná a zvýši vlastné imanie spoločnosti.

Dlhodobé bankové úvery sa v porovnaní s rokom 2020 znížili o 164,2 tis. Eur.

Krátkodobé záväzky sa v porovnaní s rokom 2020 zvýšili o 1 316,3 tis. Eur. Zvýšenie záväzkov súvisí hlavne s nárastom objemu zásob, ale tiež s tým, že v decembri 2021 boli zakúpené tri stroje a monitoring. Faktúry za tento dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vo výške 434,5 tis. Eur boli splatné v mesiacoch január – február 2022. V krátkodobých záväzkoch sú evidované aj záväzky voči bývalým majiteľom vo výške cca 1,5 mil. Eur, ktoré sú predmetom súdneho sporu.

Krátkodobé rezervy v sume 146 779 Eur sú na nevyčerpané dovolenky, zákonné poistenie vzťahujúce sa k nevyčerpaným dovolenkám a audit účtovnej závierky.

Bežné bankové úvery sú vo výške 3 361 tis. Eur a predstavujú časť investičných úverov, ktoré sú splatné v roku 2022 vo výške 443,4 tis. Eur, dlhodobé investičné úvery z ČSOB banky splatné v rokoch 2023 – 2025 vo výške 675 tis. Eur, ktoré pre neplnenie jedného z bankových ukazovateľov spoločnosť vykazuje v krátkodobých a čerpané kontokorentné úvery vo výške 2 242,5 tis. Eur.

Časové rozlíšenie pasív zahŕňa výnosy budúcich období, ktoré tvorí krátkodobý a dlhodobý zostatok dotácie poskytnutej na rekonštrukciu obvodového plášťa výrobných hál a dotácie na nákup strojov v celkovej výške 1 119,7 tis. ktoré sa postupne účtujú do výnosov v pomere k uplatňovaným účtovným odpisom.

b) VÝKAZ ZISKOV A STRÁT k 31.12.2020 a k 31.12.2021

(údaje v celých eurách)	Skutočnosť k 31.12.2020	Skutočnosť k 31.12.2021
ČISTÝ OBRAT	11 269 591	17 049 114
Výnosy z hospodárskej činnosti	11 922 413	18 116 030
Tržby z predaja tovaru	51 634	94 562
Tržby z predaja vlastných výrobkov	11 173 405	16 897 241
Tržby z predaja služieb	44 552	57 311
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	98 849	628 894
Aktivácia	70 909	68 891
Tržby z predaja investičného majetku a zásob	44 569	184 653
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	438 495	184 478
Náklady na hospodársku činnosť spolu	11 387 160	16 701 208
Náklady na obstaranie predaného tovaru	51 446	94 295
Spotreba materiálu, energie a nesklad. dodávky	6 482 671	10 306 455
Opravné položky k zásobám	5 367	4 220
Služby	596 737	752 653
Osobné náklady	3 407 630	4 452 790
Dane a poplatky	88 230	99 037
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	655 008	790 765
Zostatková cena predaného majetku a zásob	31 068	138 238
Opravné položky k pohľadávkam	-964	-6 300
Ostatné náklad na hospodársku činnosť	69 967	69 055
Výsledok hospodárenia z hospod. činnosti	535 253	1 414 822
Pridaná hodnota	4 303 128	6 589 276
Výnosy z finančnej činnosti	1 613	665
Náklady na finančnú činnosť	130 348	134 867
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-128 735	-134 202
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	406 518	1 280 620
Daň z príjmov splatná	0	189 885
Daň z príjmov odložená	114 703	55 168
Celkový výsledok hospodárenia po zdanení	291 815	1 035 567

Komentár k výkazu ziskov a strát:

Spoločnosť v porovnaní s rokom 2020 zaznamenala výrazný nárast výnosov z hospodárskej činnosti o cca 51,95 %. Po roku 2020, kedy došlo v porovnaní s predchádzajúcim rokom 2019 k výraznému poklesu produkcie v dôsledku svetovej pandémie, rok 2021 bol pre nás rokom, kedy nárasty objednávok našich odberateľov často presahovali naše kapacitné možnosti a tržby z predaja vlastných výrobkov nám v porovnaní s rokom 2019 (pred vypuknutím svetovej pandémie) vzrástli o 2,4 mil. Eur, čo predstavuje nárast 16,63 % . Náklady na hospodársku činnosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástli o 46,67 %.Výsledkom hospodárenia z hospodárskej činnosti je zisk 1 414 821 Eur. Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti je strata 134 203 Eur. Hospodársky výsledok pred zdaním je zisk 1 280 620 Eur a celkový výsledok hospodárenia po zdanení je zisk 1 035 567 Eur.

3.) Nefinančné informácie podľa § 20 zákona o účtovníctve

- a) Účtovná závierka bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021.
- b) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Dňa 24. februára 2022 v ranných hodinách začala invázia ozbrojených síl Ruskej federácie na Ukrajinu. Tento vojenský konflikt podľa OSN spustil najväčšiu a dosiaľ najrýchlejšie rastúcu utečeneckú krízu v Európe od druhej svetovej vojny. Odhaduje sa, že celkovo môže invázia zapríčiniť útek až 8 miliónov utečencov. Od začiatku invázie k 8. marcu 2022 už podľa odhadov WHO počet utečencov presiahol 2 milióny z toho na Slovensko prišlo už takmer 130 tis. utečencov. V reakcii na túto skutočnosť vláda SR vyhlásila na Slovensku mimoriadnu situáciu. Cieľom vyhlásenia mimoriadnej situácie je utvoriť podmienky na prijatie nevyhnutných opatrení na zamedzenie a zmiernenie následkov mimoriadnej udalosti v súvislosti s hromadným prílevom cudzincov na územie Slovenskej republiky. Ako reakciu na ozbrojený vojenský útok Ruska na Ukrajinu vlády štátov Európskej Únie, USA, ako aj ďalších krajín prijali tvrdé sankcie voči Rusku s cieľom ochromiť fungovanie jeho ekonomiky. Prijaté sankcie, majú negatívny vplyv nielen na ekonomiku sankcionovanej krajiny ale aj na globálny obchod dôsledkom čoho je prudké zvyšovanie cien ropy, plynu a ďalších energií a nekontrolovaný nárast cien materiálových vstupov a potravín. V dôsledku embarga na dovoz surovín a materiálov z Ruska je čiastočne ohrozená aj plynulosť dodávok vstupných materiálov pre našu výrobu. Aj keď naša firma priamo neobchoduje s Rusko naši dodávatelia hutných materiálov a výkovkov sú napojení na ruský trh a preto bude potrebné v mnohých prípadoch nájsť náhrady.

Na základe dostupných informácií a aktuálne dosahovaných výsledkov spoločnosti, nepredpokladáme okamžitý priamy nepriaznivý vplyv vojnového konfliktu na Ukrajinu na spoločnosť. Nemôžeme však vylúčiť možnosť, že predĺženie vojnového stavu v susediacej krajine a stupňovanie sankcií, bude mať nepriaznivý vplyv na spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Situáciu pozorne sledujeme a budeme reagovať s cieľom zmierniť dopad takých udalostí a okolností keď nastanú.

- c) Spoločnosť v účtovnom roku 2021 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 2021

Čistý zisk za rok 2021 vo výške 1 035 566,62 Eur navrhujeme rozdeliť nasledovne: 207 114 t. j. 20 %, zmysle stanov prideliť do rezervného fondu, a zvyšok vo výške 828 452,62 Eur preúčtovať na účet 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov.