

KOVAL SYSTEMS A.S.; KRÍŽNA 950/10, 018 61 BELUŠA

Výročná správa 2021

KOVAL SYSTEMS a.s.

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy
- 5) Ďalšie prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno:	Koval Systems a.s.
IČO:	31602029
DIČ:	2020441676
IČ DPH:	SK2020441676
Adresa sídla:	Krížna 950/10, 018 61 Beluša
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 10531/R
Predseda predstavenstva:	Ing. Eduard Koval
Člen predstavenstva:	Ing. Ján Michálek
Webové sídlo spoločnosti, mail:	www.kovalsystems.com ; e-mail: sales@kovalsystems.com

Štatutárnym orgánom spoločnosti Koval Systems, a.s. je predstavenstvo, ktorého členmi sú:

Ing. Eduard Koval, predseda predstavenstva

Ing. Ján Michálek, člen predstavenstva

Kontrolným orgánom je dozorná rada v zložení:

JUDr. Stanislav Rojko, člen

Ing. Róbert Drevenák, člen

Ing. Milan Gergel, člen

Základné imanie spoločnosti tvorí 1093 akcií v listinnej podobe. Menovitá hodnota 1 akcie je 34 EUR.

Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.

Výkonný manažment spoločnosti:

Ing. Eduard Koval, zakladateľ, majoritný akcionár, predseda predstavenstva

Mgr. Slavomír Spišák, generálny riaditeľ

Ing. Ján Michálek, člen predstavenstva, obchodný riaditeľ

Ing. Ľubomír Keruľ, výrobný riaditeľ

Ing. Miroslav Klabník, technický riaditeľ

Ing. Stanislava Barančíková, personálna riaditeľka

Ing. Martina Kotešovcová, vedúca oddelenia financie, účtovníctvo a kontroling

Ing. Veronika Kurincová, riaditeľ nákupu a logistiky

Ing. Martin Chlebana, riaditeľ pre kvalitu

Všetci členovia vedenia majú vysokoškolské vzdelanie, viacročné praktické a odborné skúsenosti zodpovedajúce vykonávanej funkcii.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2021	Zisk 23 875 EUR
Splatené základné imanie (účet 411)	37 162 EUR
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	7 432 EUR
Priemerný počet zamestnancov	260
Hlavná činnosť	Výroba bezpečnostnej techniky

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok, končiaci 31.12.2021. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku, ani v zahraničí. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti. Spoločnosť nie je vlastnená inou spoločnosťou.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť Koval Systems, a.s. so sídlom v Beluši okres Púchov bola založená dňa 11.2.1994 pod pôvodným názvom EK, s.r.o.. Zápis do Obchodného registra vykonal okresný súd v Trenčíne dňa 3.3.1994. Súčasný názov spoločnosti Koval Systems, a.s. bol zapísaný do Obchodného registra dňa 21.5.2008.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Po zohľadnení pomeru vlastného imania a záväzkov je zrejmé, že účtovná jednotka sa podľa ustanovení Obchodného zákonníka §§ 67a až 67k, nenachádza v kríze. Ukazovateľ krízy je vo výške 0,47 (VI 7427898 EUR/ záv. 15769426 EUR).

Existencia firmy vychádza z potrieb slovenského trhu s bankovou technikou, ktorý firma obsadzuje zhruba v 40% celkového objemu, pričom výroba jednotlivých bankových zariadení je spojená s vlastným vývojom. Kvalitu produkcie zabezpečuje vysokokvalifikovaný kolektív pracovníkov.

Výrobná a obchodná činnosť bola v r. 2020 zhrnutá v týchto základných projektoch:

- výroba pokladničnej techniky
- výroba trezorovej techniky
- výroba bankovej organizačnej techniky
- výroba mechanických a mechatronických bezpečnostných systémov
- výstavba komplexných archívnych miestností
- výroba a montáž kovových stavebných prvkov
- výroba výrobkov z plastov
- výroba výrobkov pre automatizáciu procesov

SÚVAHA
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2021	ROK 2020
MAJETOK SPOLU	23821839	22700981
A. Neobežný majetok	11136732	9974143
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	473495	49179
A.II Dlhodobý hmotný majetok	10653237	9924964
A.III Dlhodobý finančný majetok	10000	
B. Obežný majetok	12641428	12671746
B.I Zásoby	5232400	2621459
B.II Dlhodobé pohľadávky	19290	15618
B.III Krátkodobé pohľadávky	7374627	10013719
B.IV Krátkodobý finančný majetok		
B. V Finančné účty	15111	20950
C. Časové rozlíšenie	43679	55092

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2021	ROK 2020
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	23821839	22700981
A. Vlastné imanie	7427898	7585924
A.1 Základné imanie	37162	37162
A.II Emisné ážio		
A.III Ostatné kapitálové fondy	334484	334484
A.IV Zákoné rezervné fondy	7432	7432
A.V Ostatné fondy zo zisku	1024548	1024548
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia		
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	6000397	4793016
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	23875	1389282
B. Záväzky	15769426	14529890
B.I Dlhodobé záväzky	1369681	1908779

B.II Dlhodobé rezervy		
B.III Dlhodobé bankové úvery	1414047	1078508
B. IV Krátkodobé závazky	4737149	3758932
B.V Krátkodobé rezervy	314964	298138
B.VI Bežné bankové úvery	7933585	7485533
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci		
C. Časové rozlíšenie	624515	585167

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným a prenajatým dlhodobým hmotným majetkom. Dlhodobý hmotný majetok je opotrebovaný (oprávky/OC) na 64,57 %.

Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä softvér. Opravná položka k dlhodobému majetku nebola tvorená.

V porovnaní s minulým rokom celkový majetok vzrástol na 23821839 EUR. Nárast zaznamenal neobežný majetok na 11136732 EUR z dôvodu nárastu dlhodobého hmotného majetku, čo bolo spôsobené obstaraním a aktiváciou nového majetku. Nehmotný majetok mierne klesol na hodnotu 473795 EUR. Obežný majetok zaznamenal mierny pokles na hodnotu 12641428 EUR, čo bolo spôsobené výrazným poklesom krátkodobých pohľadávok na hodnotu 7374627 EUR. Zásoby výrazne vzrástli na hodnotu 5232400 EUR z dôvodu nárastu všetkých zložiek zásob – materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov. Časové rozlíšenie výraznejšie pokleslo na hodnotu 43679 EUR.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 37162 EUR zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 7427898 EUR, celkové záväzky sú v sume 15769426 EUR, z čoho vyplýva ukazovateľ finančnej stability podniku vo výške 47,10 %. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 314964 EUR sú najmä – rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

Vlastné imanie mierne kleslo na hodnotu 7427898 EUR z dôvodu poklesu výsledku hospodárenia bežného roku. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie výrazne klesol na 23875 EUR. Celkové záväzky vzrástli na hodnotu 15769426 EUR, čo bolo spôsobené najmä výraznejším nárastom krátkodobých záväzkov na hodnotu 4737149 EUR, bežných bankových úverov na 7933585 EUR a dlhodobých bankových úverov na 1414047 EUR. Výraznejší pokles zaznamenali dlhodobé záväzky na hodnotu 1369681 EUR, čo súvisí so splatením viacerých leasingov a úverov na technológie a autá. V roku 2021 spoločnosť zaznamenala nárast čerpania bankových úverov na hodnotu 9347632 EUR, čo súviselo s navýšením limitu kontokorentného úveru a dlhodobým úverom na financovanie nového informačného systému. Výnosy budúcich období zaznamenali nárast na hodnotu 624515 EUR z dôvodu zaúčtovania predpisu novej dotácie na výrobné technológie. Časť výnosov budúcich období bolo rozpustených do výnosov v súvislosti s odpismi dlhodobého majetku, na ktorý sa čerpali dotácie.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2021	ROK 2020
ČISTÝ OBRAT	19242327	19291881
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	24904319	21170124
I. Tržby z predaja tovaru	17987	24793
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	17425836	17274302
III. Tržby z predaja služieb	1798504	1992786
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	2077081	-293775
V. Aktivácia	1954616	16186
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	412679	1110362
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1217616	1045470
Náklady na hospodársku činnosť spolu	24631296	19118361
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	9345	12118
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	12108920	7364714
C. Opravné položky k zásobám		
D. Služby	4707990	4108371
E. Osobné náklady	5546759	4440036
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	1650368	1958101
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	307481	1041768
I. Opravné položky k pohľadávkam	34913	1000
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	200678	123106
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	273023	2051763
Výnosy z finančnej činnosti	1041	1060
Náklady na finančnú činnosť	209066	276831
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-208025	-275771
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	64998	1775992
Daň z príjmov splatná	44795	400308
Daň z príjmov odložená	-3672	-13598
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	23875	1389282

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Čistý obrat spoločnosti mierne vzrástol na hodnotu 19242327 EUR. Nárast obratu súvisí najmä s rastom tržieb z predaja vlastných výrobkov na 17425836 EUR. Tržby z predaja služieb klesli na hodnotu 1798504. Výraznejší pokles zaznamenali tržby z predaja tovaru na 17987 EUR, ale vzhľadom na celkový obrat je hodnota nevýznamná. Výrazná nárast na hodnotu 1954616 EUR zaznamenala aktivácia. Jedná sa najmä o aktiváciu dlhodobého hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu výraznejšie poklesli na 412679 EUR. V roku 2021 sme menej ako v predošlom roku obstarávali dlhodobý hmotný majetku, ktorý sme následne predali leasingovej spoločnosti a potom si ho prenajali formou finančného leasingu.

Výrazne vzrástli náklady na hospodársku činnosť na hodnotu 24631296 EUR. Súvisí to najmä s vyššou spotrebou materiálu a energií v suma 12108920 EUR a služieb v sume 4707990 EUR.

Osobné náklady vzrástli na hodnotu 5546759 EUR. Oproti predošlému roku už zamestnanci celý rok pracovali na plný úväzok a tiež sa prejavil aj rast miezd. Priemerná mzda pracovníkov dosiahla hodnotu 1289 EUR. Odpisy dlhodobého majetku klesli na hodnotu 1650368 EUR, čo bolo spôsobené doodpisovaním viacerých položiek majetku. Napriek miernemu nárastu tržieb, výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti výrazne klesol na hodnotu 273023 EUR. Strata z finančnej činnosti klesla na –208025 EUR v dôsledku nižších platených úrokov z úverov. Celkový hospodársky výsledok za účtovné obdobie dosiahol hodnotu 23875 EUR.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti (do dňa podpísania výkazov účtovnej závierky).

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

V dôsledku krízy spôsobenej pandemiou ochorenia COVID19 v roku 2021 sa spoločnosti nepodarilo zazmluvniť významné zákazky na vlastné výrobky s vyššou pridanou hodnotou. Hospodárska činnosť bola zameraná najmä na výrobu kovových a elektronických komponentov pre nadnárodné spoločnosti v rôznych strojárskych odvetviach. Výrazný nárast nákladov bol ovplyvnený nárastom cien vstupných materiálov a energií.

V nasledujúcich rokoch bude spoločnosť pokračovať v nastúpenom trende optimalizácie nákladov s využitím nových technologických zariadení, ktoré sú čiastočne financované z Eurofondov. Z dôvodu udržania konkurencieschopnosti, bude spoločnosť pokračovať vo vývoji nových výrobkov.

V budúcom roku spoločnosť predpokladá zazmluvnenie viacerých významných zákaziek na vlastné výrobky s vyššou pridanou hodnotou, čo by malo spôsobiť nárast tržieb a hospodárskeho výsledku oproti minulému roku. Rizikovým faktorom zostáva rast cien materiálov, energií a služieb. Spoločnosť predpokladá, že väčšina tržieb bude realizovaná na trhoch Európskej únie.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – O uvedených nákladoch nebolo počas účtovného obdobia účtované, výskum a vývoj spoločnosť vykonáva v rámci objednávok od zákazníkov.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – Počas účtovného obdobia neboli účtovnou jednotkou nadobúdané vlastné akcie, obchodné podiely ani akcie iných spoločností.

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2021 účtovný zisk po zdanení vo výške 23875 EUR. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti. Preto na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku – preúčtovanie na účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – K uvedenej informácii nemá spoločnosť náplň.

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí, ani nie je registrovaná pre účely DPH v inom štáte EU.

i) Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve) – K uvedenej informácii nemá spoločnosť náplň.

j) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické informácie o cieľoch a metódach riadenia rizík.

k) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – vyhlásenie o správe a riadení.

l) Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

3) Ďalšie informácie

➤ Ľudské zdroje:

Priemerný počet pracovníkov v roku 2021 mierne klesol na 260 osôb. Pomer robotníkov voči THP sa oproti minulému roku zhoršil. Ťažisko práce robotníkov je vo výrobe bezpečnostnej techniky.

Zamestnanci	Priemerný počet osôb	
	2021	2020
Robotníci	140	144
THP	120	117
Spolu	260	261
Priemerný zárobok	1289	1018

- ISO normy kvality alebo iné certifikáty a osvedčenia:

V roku 2002 spoločnosť získala certifikát systému riadenia kvality výroby v zmysle normy ISO 9001/2000. Audit v ďalších rokoch potvrdil platnosť certifikátu pre nasledujúce obdobie.

Spoločnosť vlastní certifikát AQAP 2110, na základe ktorého spĺňa kvalitatívne požiadavky NATO pre výrobu mechanických a technických zábranných prostriedkov, bezpečnostnej a archívnej techniky.

Spoločnosť má zavedený a používa systém environmentálneho manažérstva v súlade s normou ISO 14001 : 2004.

- Spoločnosť si včas plní svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni
- Podľa § 67a Obchodného zákonníka spoločnosť nie je v kríze ani jej nehrozí úpadok
- Spoločnosť má spracovanú transferovú dokumentáciu podľa § 18/1 ZDP

4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2021 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2021

5) Ďalšie prílohy

- **Vybrané analytické finančné ukazovatele:**

EBITDA $64998 + 160291 + 1650368 = 1875657$

Celková zadlženosť $15769426 / 23821839 = 0,662$

Rentabilita tržieb $64998 / 19655006 = 0,003$

Rentabilita aktív $(23875 + (160291 * 0,79)) / 23821839 = 0,006$

Rentabilita vlastného kapitálu $23875 / 7427898 = 0,003$

Obrat zásob $19655006 / 5232400 = 3,756$

Okamžitá likvidita $(15111 + 108535) / 4737149 = 0,026$

Pohotovú likviditu $(12641428 - 5232400) / 4737149 = 1,564$

Bežná likvidita $12641428 / 4737149 = 2,669$

➤ **Hlavní odberatelia:**

Schindler Dunajská Streda a.s. – komponenty do výťahov
Vertiv Slovakia, a.s., AC Power & Thermal Management – kovové panely
KBA-Sheetfed Solutions AG & Co. KG Nemecko – komponenty do tlačiarenských strojov
Slovenská pošta, a.s. – banková technika
Schindler Aufzüge AG Švajčiarsko – komponenty do výťahov
Vertiv Slovakia, a.s., DC Power & Outside Plant – kovové panely
Vertiv S.r.l. Taliansko – kovové panely
KOVAL SYSTEMS, s.r.o. ČR – banková technika, archívy

➤ **Hlavní dodávatelia:**

ThyssenKrup Materials Slovakia, spol. s r.o. – hutnícky materiál
STRIP, a.s. – hutnícky materiál
RAVEN a.s. – hutnícky materiál
METAL TRADE COMAX, a.s. – hutnícky materiál
ALFUN ,s.r.o. – hutnícky materiál
BEDEKO ,s.r.o. – hutnícky materiál
Ing. Peter Šimonovič – KOVEX – hutnícky materiál
NOVA TRADING S.A. – hutnícky materiál
Stredoslovenská energetika, a. s. - elektrina
ebm – papst CZ, s.r.o – ventilátory do tlačiarenských strojov

➤ **Zoznam akcionárov :**

Koval Holding, a.s.	1093 akcií	100,00%
---------------------	------------	---------

Ing. Eduard Koval

Ing. Ján Michálek