

Zlieváreň SEZ Krompachy, akciová spoločnosť



VÝROČNÁ SPRÁVA  
akciovej spoločnosti Zlieváreň SEZ Krompachy  
za rok **2017**

Predkladá: vedenie akciovej spoločnosti

# **OBSAH**

- 1. Základné údaje o spoločnosti**
  - 1.1 Profil spoločnosti
  - 1.2 Štatutárne orgány spoločnosti
  - 1.3 Údaje o základnom imaní a cenných papieroch
  
- 2. Organizačná štruktúra**
  
- 3. Vyhlásenie o správe a riadení**
  - 3.1 Kódex správy a riadenia spoločnosti
  - 3.2 Systémy vnútornej kontroly a riadenia rizík
  
- 4. Správa vedenia spoločnosti za rok 2017**
  - 4.1 Hospodársky výsledok a dividendy za rok 2017
  - 4.2 Výroba odliatkov v roku 2017
  - 4.3 Technický rozvoj a investície
  - 4.4 Zamestnanosť
  
- 5. Finančné hodnotenie**
  - 5.1 Súvaha v skrátrenom rozsahu
  - 5.2 Komentár k finančným výsledkom
  - 5.3 Prehľad vybraných finančných ukazovateľov
  
- 6. Návrh na rozdelenie zisku**
  
- 7. Výhľad pre rok 2018 a nosné podnikateľské aktivity**
  
- 8. Finančný plán na rok 2018**
  
- 9. Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky 2017**

## **1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno: **Zlieváreň SEZ Krompachy akciová spoločnosť**  
Sídlo: Hornádska 1  
053 42 Krompachy  
Slovenská republika  
IČO: 31651283  
OR: Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu  
Košice I., odd. Sa, vložka číslo 234/V.

### **1.1 Profil spoločnosti**

Akciová spoločnosť Zlieváreň SEZ Krompachy vznikla 1.5.1992 v procese privatizácie štátneho podniku SEZ Krompachy.

Akciová spoločnosť podniká v oblasti vývoja, výroby a predaja výrobkov strojárenskej metalurgie, výroby a opráv modelových zariadení, výroby a predaja výrobkov z dreva, nakladania s odpadmi – hutnícka a zlievarenská suť a v oblasti cestnej nákladnej dopravy a výroby nekovových minerálnych výrobkov a výrobkov z betónu, sadry a cementu. Nosným výrobným programom je výroba a predaj odliatkov zo sivej liatiny a výroba modelových zariadení.

### **1.2 Štatutárne a kontrolné orgány spoločnosti**

#### **Predstavenstvo a.s.**

- je vrcholným správnym orgánom spoločnosti, má troch členov v zložení:  
Ing. Milan Fecko, absolvent HF – VŠT Košice - predseda predstavenstva, 58 rokov  
Ing. Ján Bil' - absolvent HF – VŠT Košice - podpredseda predstavenstva, 65 rokov  
Ing. Peter Tomaško – absolvent HF – VŠT Košice - člen predstavenstva, 58 rokov

Predstavenstvo riadi činnosť spoločnosti a je oprávnené konať v mene spoločnosti vo všetkých veciach a zastupuje spoločnosť voči tretím osobám. Konať v mene spoločnosti sú oprávnení všetci členovia predstavenstva. Spoločnosť zaväzujú súhlasným prejavom vôle najmenej dvaja členovia predstavenstva. Predstavenstvo sa za činnosť zodpovedá dozornej rade a valnému zhromaždeniu. Predstavenstvo má svoj

vlastný štatút, ktorý upravuje a vymedzuje základné zásady činnosti predstavenstva a vzťahy k ostatným orgánom a.s.

Členov predstavenstva volí a odvoláva valné zhromaždenie. Funkčné obdobie členov predstavenstva je päťročné a opakované zvolenie do funkcie je možné. Orgán, ktorý volí členov predstavenstva, určí zároveň, ktorý z členov predstavenstva je predsedom predstavenstva a podpredsedom predstavenstva.

### **Dozorná rada a.s.**

- je najvyšším kontrolným orgánom spoločnosti, má piatich členov:

Ing. Imrich Smaržík, absolvent HF-VŠT Košice, predseda dozornej rady, 67 rokov

Ing. Dušan Török, absolvent EF-VŠT Košice, 68 rokov

Tomáš Biľ, absolvent Gymnázium Krompachy, 34 rokov

Emil Košč, absolvent SPŠ-hutnícka Košice, 56 rokov

Peter Fabišík, absolvent SPŠ-strojnícka Košice, 65 rokov

Dozorná rada dohliada na výkon pôsobnosti predstavenstva a ním uskutočňovanej podnikateľskej činnosti. Členom dozornej rady môže byť len fyzická osoba. Člen dozornej rady nesmie byť zároveň členom predstavenstva, prokuristom alebo osobou oprávnenou podľa zápisu v obchodnom registri konať v mene spoločnosti. Všetci členovia dozornej rady majú riadny prístup ku všetkým relevantným informáciám týkajúcich sa spoločnosti. Dozorná rada zároveň vykonáva činnosti výboru pre audit v zmysle § 19 a) zákona o účtovníctve, v znení neskorších predpisov. Dozorná rada predkladá závery z kontrolnej činnosti valnému zhromaždeniu. Dozornú radu volí a odvoláva valné zhromaždenie. Má piatich členov, z toho dvaja členovia sú volení zamestnancami. Funkčné obdobie členov dozornej rady je päťročné a opakované zvolenie do funkcie je možné. Dozorná rada má vlastný štatút, ktorý upravuje jej pôsobnosť, postup a spôsob rokovania.

### **Valné zhromaždenie**

Valné zhromaždenie akciovej spoločnosti sa uskutočňuje spravidla raz ročne v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v platnom znení a Stanov akciovej spoločnosti. Právomoc Valného zhromaždenia plne korešponduje s § 187 a ostatných Obchodného zákonníka v platnom znení.

Práva akcionárov vychádzajúc z právnej úpravy sú najmä:

- právo účasti na VZ a hlasovania
- právo požadovať informácie, vysvetlenie a uplatňovať návrhy
- právo na podiel na zisku
- právo na podiel na likvidačnom zostatku po zrušení spoločnosti s likvidáciou

Všetky práva a povinnosti akcionárov spoločnosti ustanovujú všeobecne záväzné právne predpisy a Stanovy spoločnosti.

Akcionárom spoločnosti môže byť fyzická alebo právnická osoba. Vlastníctvo akcií zakladá právo akcionárov zúčastňovať sa na riadení spoločnosti. Toto právo sa uplatňuje výlučne na valnom zhromaždení, pričom sa musia rešpektovať organizačné opatrenia platné pre konanie valného zhromaždenia. Na valnom zhromaždení môže akcionár hlasovať, požadovať informácie a vysvetlenie týkajúce sa záležitostí spoločnosti alebo záležitostí osôb ovládaných spoločnosťou, ktoré súvisia s predmetom rokovania valného zhromaždenia a uplatňovať na ňom návrhy. Akcionár môže vykonávať svoje práva na valnom zhromaždení prostredníctvom splnomocnenca. Splnomocnenec musí byť k účasti na valnom zhromaždení splnomocnený písomným splnomocnením s úradne overeným podpisom daného akcionára. Ak sa akcionár, ktorý vydal splnomocnenie, zúčastní na valnom zhromaždení, jeho splnomocnenie sa stane neplatným. Hlasovacie právo patriace akcionárovi sa riadi menovitou hodnotou jeho akcií, pričom na každých 33,19 € pripadá jeden hlas. Akcionár má právo na podiel zo zisku spoločnosti (dividendu), ktorý valné zhromaždenie určilo na rozdelenie a má nárok na podiel na likvidačnom zostatku v prípade likvidácie spoločnosti.

Valné zhromaždenie rozhoduje väčšinou hlasov prítomných akcionárov, pokiaľ zákon alebo stanovy nevyžadujú inú väčšinu. Na schválenie rozhodnutia valného zhromaždenia o zmene stanov, zvýšení alebo znížení základného imania, o poverení predstavenstva na zvýšenie základného imania, vydaní prioritných dlhopisov alebo vymeniteľných dlhopisov, zrušení spoločnosti alebo zmene právnej formy je potrebná dvojtretinová väčšina hlasov prítomných akcionárov a musí sa o tom vyhotoviť notárska zápisnica. Dvojtretinová väčšina hlasov prítomných akcionárov je potrebná aj na schválenie rozhodnutia valného zhromaždenia o skončení obchodovania na burze s akciami spoločnosti na trhu kótovaných cenných papierov.

Rozhodnutie o vydaní akcií patrí do pôsobnosti Valného zhromaždenia. Rozhodnutie o spätnom odkúpení akcií patrí do pôsobnosti Predstavenstva a.s.

Spoločnosť nie je zmluvnou stranou žiadnych významných dohôd, ktoré nadobúdajú účinnosť, menia sa, alebo ktorých platnosť sa skončí v dôsledku zmeny jej kontrolných pomerov, ku ktorej došlo v súvislosti s ponukou na prevzatie, alebo o jej účinkoch.

### 1.3 Údaje o základnom imaní a cenných papieroch

Základné imanie spoločnosti tvorí 15 289 akcií na doručiteľa v podobe zaknihovaného cenného papiera, pričom menovitá hodnota jednej akcie je 33,19 €. Akcie sú kmeňové. S akciou je podľa všeobecne záväzných právnych predpisov a stanov spojené právo akcionára na riadení spoločnosti, na jej zisku a na jej likvidačnom zostatku pri zániku spoločnosti. Akcia na doručiteľa je voľne prevoditeľná jej odovzdaním a práva s ňou spojené má jej držiteľ. S akciou na doručiteľa je spojené hlasovacie právo v plnom rozsahu. Spoločnosť môže nadobúdať vlastné akcie na účel ich prevodu na zamestnancov, pričom v tomto prípade sa nevyžaduje súhlas valného zhromaždenia spoločnosti (ustanovenie § 161a ods. 2 písm. a) Obchodného zákonníka sa nepoužije). Takto nadobudnuté akcie musia byť prevedené na zamestnancov do 12 mesiacov od ich nadobudnutia spoločnosťou. Spoločnosť môže nadobúdať vlastné akcie na účel uvedený vyššie, ak sú súčasne splnené všetky nasledovné podmienky:

- a) menovitá hodnota všetkých vlastných akcií, ktoré ma spoločnosť vo svojom majetku, vrátane akcií, ktoré nadobudla iná osoba vo vlastnom mene, ale na účet spoločnosti, nesmie prekročiť 10 % základného imania spoločnosti,
- b) nadobudnutím akcií neklesne vlastné imanie spoločnosti pod hodnotu základného imania spolu s rezervným fondom, príp. ďalšími fondmi vytváranými spoločnosťou povinne podľa zákona,
- c) emisný kurz nadobúdaných akcií je úplne splatený.

#### **Základné imanie tvoria tieto akcie:**

|                           |  |
|---------------------------|--|
| ISIN:                     | CS0005059955   |
| Druh:                     | akcia  |
| Forma:                    | na doručiteľa  |
| Podoba:                   | zaknihovaná  |
| Počet:                    | 15 289 ks  |
| Menovitá hodnota:         | 33,19 €  |
| Opis práv:                | hlasovacie právo patriace akcionárovi sa riadi menovitou hodnotou jeho akcií, pričom na každých 33,19 € pripadá 1 hlas |
| % na ZI:                  | 100 %  |
| Prijaté na obchodovanie:  | áno  |
| Obmedzená prevoditeľnosť: | nie  |

- Kvalifikovaná účasť na základnom imaní:  
Metal Plus s.r.o. Krompachy - 12,29 % , Ing. Milan Fecko - 17,53 % , Ing. Ján Bil' - 17,53 % , Ing. Peter Tomaško - 13,12 %
- Spoločnosť nevydala žiadne dlhopisy, vymeniteľné dlhopisy ani zamestnanecké akcie.
- Osobitné práva kontroly nevyplývajú zo žiadneho ustanovenia Stanov akciovej spoločnosti. Spoločnosť nemá v súčasnej dobe akcie s obmedzením výkonu hlasovacích práv.
- Spoločnosti nie sú známe žiadne dohody medzi majiteľmi cenných papierov, ktoré by mohli viesť k obmedzeniam prevoditeľnosti cenných papierov a hlasovacích práv.
- Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## **2. Organizačná štruktúra**

Organizačné členenie akciovej spoločnosti vychádza z predmetu činnosti a potrieb systému riadenia organizácie. Základnými organizačnými stupňami sú správa akciovej spoločnosti a prevádzky.

Správa akciovej spoločnosti je výkonným orgánom predstavenstva a predstavuje riadiaco-administratívny orgán akciovej spoločnosti. Člení sa na 2 podnikateľské útvary - výrobnotechnický útvar a obchodno-ekonomický útvar.

Výrobné prevádzky sú vytvorené na výrobovom princípe, s delegovanou ekonomickou samostatnosťou. Výstupy prevádzky sú hmotné výrobky - odliatky resp. modelové zariadenia.

## **3. Vyhlásenie o správe a riadení**

### **3.1 Kódex správy a riadenia spoločnosti**

Zlieváreň SEZ Krompachy akciová spoločnosť je spoločnosť, ktorej cenné papiere sú prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu burzy. Vzhľadom k tomu sa naša spoločnosť riadi podľa Burzových pravidiel Burzy cenných papierov a dodržiava „Kódex správy a riadenia spoločností na Slovensku“, ktorý tvorí prílohu týchto pravidiel a je zverejnený na [www.bsse.sk](http://www.bsse.sk).

Informácie o odchýlkach od Kódexu o riadení spoločnosti a dôvody týchto odchýlok sú zdôvodnené vo „Vyhlásení o dodržiavaní zásad Kódexu správy a riadenia spoločnosti na Slovensku“, ktoré je zverejnené na [www.zlievaren-sez.sk](http://www.zlievaren-sez.sk).

### **3.2 Systém vnútornej kontroly a riadenia rizík**

Vnútorná kontrola spoločnosti Zlieváreň SEZ Kropachy a.s. sa riadi podľa princípov „Systému manažérstva kvality a systému environmentálneho manažérstva“ podľa STN EN ISO 9001 : 2015, STN EN ISO 14001 : 2015.

Zámerom *vnútornej* kontroly sú:

- spoľahlivosť a integrita informácií,
- súlad s právnymi normami, smernicami, uzneseniami a pod.
- zabezpečenie prínosu pre organizáciu (dosahovanie príjmov, rast aktivít),
- efektívne a hospodárne využívanie zdrojov,
- splnenie stanovených cieľov a programov.

Vnútorná kontrola z hľadiska jej úloh ako aj z hľadiska uplatnenia základných funkcií kontroly (informačná, výchovná, represívna) má relatívne stále zameranie.

Zlieváreň SEZ Kropachy a.s. sa riadi smernicou stanovujúcou postup pri vykonávaní interných previerok. Vykonávaním interných previerok sa overuje, či systém manažérstva kvality a systém environmentálneho manažérstva vytvorené v akciovej spoločnosti, resp. ich jednotlivé časti (ďalej len „systémy“) sú skutočne účinné a plnia stanovené ciele.

Previerky vykonávajú kontrolné skupiny zložené zo zamestnancov a.s. vlastníacich certifikát pre výkon tejto činnosti.



## 4. Správa vedenia spoločnosti za rok 2017

V súlade s ustanovením č. IX. bod 4 Stanov a.s. Zlieváreň SEZ Krompachy, bude táto správa predložená na Valnom zhromaždení akcionárov 15.6.2018.

### 4.1 Hospodársky výsledok a dividendy za rok 2017

| ROK 2017                        | EUR       |
|---------------------------------|-----------|
| Výnosy                          | 7 532 058 |
| Náklady                         | 7 519 636 |
| Hospodársky výsledok po zdanení | 4 526     |
| Odložená daňová povinnosť       | - 3 682   |

Vzhľadom na nízku tvorbu čistého zisku odporúčame Valnému zhromaždeniu akcionárov odsúhlasiť nevyplácanie dividend za rok 2017.

### 4.2 Výroba odliatkov v roku 2017

Za rok 2017 boli tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb vo výške 7 462 tis. €, hmotnostne bolo predaných 6 283 ton odliatkov.

V porovnaní s rokom 2016, kedy boli tržby za vlastné výrobky a poskytnuté služby vo výške za 6 896 tis. € to predstavuje nárast o cca 8,2 %. Hmotnostne bol predaj odliatkov v roku 2017 vyšší o cca 14 % oproti roku 2016.

Celá produkcia výroby bola zabezpečovaná na AFL DISAMATIC. Výroba odliatkov v roku 2017 bola zabezpečovaná z cca 85 % pre zahraničných odberateľov (Taliansko, Česko, Švajčiarsko, Nemecko, Švédsko, Fínsko, Belgicko). Pre domácich odberateľov bolo vyrobených cca 15 % odliatkov.

Neefektívna výroba za rok 2017 dosiahla priemernú mieru 4,4 %, čo oproti roku 2016 s 5,5 % predstavuje pokles o 1,1 %.

S cieľom udržať konkurencieschopnosť zlievarne je potrebné zvýšiť pozornosť pri dodržiavaní technologickej disciplíny vo výrobe odliatkov, modelov, kontrole a údržbe rozhodujúcich strojno-technologických zariadení.

Ďalej je nevyhnutné urobiť ďalšie opatrenia na znižovanie merných materiálových a merných energetických nákladov jednak znižovaním zmetkovitosti, ale aj zvýšením využitia tekutého kovu vo forme a produktivity práce.

### 4.3. Technický rozvoj a investície

V roku 2017 boli prevedené nasledovné technicko-investičné práce:

1. Nákup a montáž šnekového dávkovača aditív do jadrovej zmesi.
2. Výmena vykurovacích kotlov v AB, montáž kotolne v obrobni odliatkov.
3. Výmena prívodného potrubia pitnej vody pred AB zlievarne a výmena ventilu pitnej vody vo výrobnej hale.
4. Rekonštrukcia elektroinštalácie modelárne.
5. Rekonštrukcia svetlíkov prístavby brusiarne.
6. Opravy poškodených potrubí kuplových plynov.
7. Montáž stojanovej brúsky v brusiarni.
8. Montáž osvetlenia závesných tryskáčov a skladu materiálov v big-bagoch.
9. Oprava stredových žľabov striech výrobných hál.
10. Demontáž 1 paternosteru v lakovni.
11. Úprava denných zásobníkov vsádzkových materiálov dierovanými plechmi.
12. Výmena filtračných elementov vo filtroch Filtr Zeos, Cipres, AJP 490 a Tatrafilter.
13. Rekonštrukcia pojazdu mačky a zdvihu 5 tonového žeriavu.
14. Výmena napájacej troleje pre žeriavy rozvozu kovu a rozvozu odliatkov za vibračnými žľabmi.
15. Využitie podstropného vzduchu lakovne na zvyšovanie teploty pracovného prostredia v brusiarni.

Boli taktiež prevedené údržbárske práce na AFL Disamatic, kuplových peciach, odlievacom zariadení, vibračných žľaboch, miesiči FZ MP 200, miesiči jadrovej CB zmesi, chladičke FZ, dopravných zariadeniach FZ, zdvíhacích zariadeniach, tryskacích strojoch, magnetickej separácii FZ a vysokozdvížných vozíkoch.

### 4.4. Zamestnanosť

| Počet pracovníkov | k 1.1. | k 31.12. | priemerný |
|-------------------|--------|----------|-----------|
| 2015              | 102    | 99       | 101       |
| 2016              | 99     | 100      | 102       |
| 2017              | 100    | 112      | 104       |

## 5. Finančné hodnotenie

### 5.1 Súvaha v skrátrenom rozsahu

| <i>v EUR k:</i>             | <b>31.12.2015</b> | <b>31.12.2016</b> | <b>31.12.2017</b> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>AKTÍVA CELKOM</b>        | <b>2 402 611</b>  | <b>2 789 022</b>  | <b>2 644 089</b>  |
| <b>A. Neobežný majetok</b>  | 835 760           | 790 937           | 592 830           |
| z toho:                     |                   |                   |                   |
| Dlhodobý nehmotný majetok   | 0                 | 42 544            | 27 039            |
| Dlhodobý hmotný majetok     | 781 760           | 694 588           | 565 791           |
| Dlhodobý finančný majetok   | 54 000            | 53 805            | 0                 |
| <b>B. Obežný majetok</b>    | 1 546 493         | 1 992 123         | 2 043 527         |
| z toho:                     |                   |                   |                   |
| Zásoby                      | 613 405           | 1 112 783         | 1 135 668         |
| Pohľadávky                  | 658 809           | 646 068           | 698 419           |
| Finančné účty               | 274 279           | 233 272           | 209 440           |
| <b>C. Časové rozlíšenie</b> | 20 358            | 5 962             | 7 732             |
| <b>PASÍVA CELKOM</b>        | <b>2 402 611</b>  | <b>2 789 022</b>  | <b>2 644 089</b>  |
| <b>A. Vlastné imanie</b>    | 1 156 852         | 1 178 786         | 1 183 507         |
| z toho                      |                   |                   |                   |
| Základné imanie             | 507 442           | 507 442           | 507 442           |
| Ostatné kapitálové fondy    | 547 843           | 547 910           | 570 039           |
| Zákonné rezervné fondy      | 101 500           | 101 500           | 101 500           |
| Oceňovacie rozdiely         | 0                 | - 195             | 0                 |
| Výsledok hosp. po zdanení   | 67                | 22 129            | 4 526             |
| <b>B. Záväzky</b>           | 1 245 759         | 1 610 236         | 1 460 582         |
| z toho                      |                   |                   |                   |
| Dlhodobé záväzky            | 354 540           | 470 060           | 612 908           |
| Záväzky z obchodného styku  | 492 360           | 510 503           | 616 473           |
| Ostatné záväzky             | 398 859           | 629 673           | 231 201           |
| <b>C. Časové rozlíšenie</b> | 0                 | 0                 | 0                 |

## 5.2 Komentár k finančným výsledkom

### a) Pohyb v stálych aktívach za uplynulé obdobie

|   | Softvér       | Pozemky       | Stavby           | Samostatné<br>hnutel'. veci | Ostatné real.<br>CP a podiely | Celkom           |
|---|---------------|---------------|------------------|-----------------------------|-------------------------------|------------------|
| <b>Stav na začiatku<br/>účtov. obdobia<br/>k 1.1.2017</b> | <b>51 053</b> | <b>58 117</b> | <b>1 639 575</b> | <b>4 217 132</b>            | <b>53 805</b>                 | <b>6 019 682</b> |
| ➤ investície  | 10 234        |               |                  | 4 122                       |                               | 14 356           |
| ➤ vyradenie   |               |               |                  |                             |                               |                  |
| ➤ ostatný pohyb   |               |               |                  |                             | - 53 805                      | - 53 805         |
| <b>Stav na konci<br/>účtov. obdobia<br/>k 31.12.2017</b>  | <b>61 287</b> | <b>58 117</b> | <b>1 639 575</b> | <b>4 221 254</b>            | <b>0</b>                      | <b>5 980 233</b> |
| - oprávky   | 34 248        | -             | 1 279 159        | 4 073 996                   | -                             | 5 387 403        |
| <b>Zostatková<br/>hodnota</b>                             | <b>27 039</b> | <b>58 117</b> | <b>360 416</b>   | <b>147 258</b>              | <b>0</b>                      | <b>592 830</b>   |

### b) Používané účtovné princípy

Spoločnosť vedie účtovníctvo v súlade so zákonom č. 431/2002 Zb. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

### c) Spôsoby oceňovania

#### Zásoby

- materiálové zásoby oceňujeme obstarávacími cenami vrátane prepravy a vedľajších obstarávacích nákladov
- oceňovanie zásob vlastných výrobkov je ovplyvnené týmito základnými faktormi:
  - materiálové, energetické a iné náklady
  - výrobné a technicko-technologické skutočnosti
  - konkurencia v európskom priestore

#### Hmotný investičný majetok je ocenený obstarávacími cenami

Hmotný investičný majetok sa odpisuje v súlade s odpisovými sadzbami podľa zákona č. 595/2003 Z. z. O daniach z príjmov v znení neskorších predpisov.

Odpisový plán hmotného majetku spoločnosť zostavuje interným predpisom, v ktorom vychádza z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkach jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

K 31.12.2017 spoločnosť nevlastnila majetok a ani nemala záväzky vyjadrené v cudzej mene. V prípade, žeby spoločnosť vlastnila majetok a záväzky v cudzej mene bol by vykonaný prepočet majetku a záväzkov kurzom NBS k 31.12.2017.

**d) Tvorba rezerv za účtovné obdobie 2017:**

|                                      | Stav na začiatku účt. obdobia | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
|--------------------------------------|-------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy</b><br>z toho:   | <b>9 800</b>                  | <b>4 300</b>  | <b>3 954</b>  | <b>0</b> | <b>10 146</b>                   |
| • Záonné rezervy                     | 0                             | 0             | 0             | 0        | 0                               |
| • Ostatné rezervy                    | 9 800                         | 4 300         | 3 954         | 0        | 10 146                          |
| <b>Krátkodobé rezervy</b><br>z toho: | <b>36 157</b>                 | <b>61 609</b> | <b>36 157</b> | <b>0</b> | <b>61 609</b>                   |
| • Záonné rezervy                     | 11 772                        | 33 609        | 11 772        | 0        | 33 609                          |
| • Ostatné rezervy                    | 24 385                        | 28 000        | 24 385        | 0        | 28 000                          |

**e) Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja:**

Spoločnosť nemala v roku 2017 žiadne náklady v oblasti výskumu a vývoja.

**f) V roku 2017 spoločnosť nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie.**

Výsledky hospodárenia boli overené audítorkou Ing. Mgr. Hedvigou Vadinovou, licencia SKAU č. 479.

Po skončení účtovného obdobia 2017, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mohli mať vplyv na ďalšiu činnosť spoločnosti.

### 5.3 Prehľad vybraných finančných ukazovateľov

| v EUR                                      | 2016      | 2017      |
|--|-----------|-----------|
| Tržby z predaja vlastn. výrobkov a služieb | 6 896 254 | 7 462 109 |
| Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob      | 324 747   | 15 607    |
| Ostatné výnosy                             | 528       | 342       |
| Pridaná hodnota                            | 2 922 196 | 2 329 095 |
| Výrobná spotreba                           | 4 298 804 | 5 148 621 |
| Mzdové náklady                             | 2 007 065 | 1 487 126 |
| Obežný majetok                             | 1 992 123 | 2 043 527 |
| Zásoby                                     | 1 112 783 | 1 135 668 |
| Krátkodobé pohľadávky                      | 646 068   | 698 419   |
| Krátkodobé pohľadávky z obch. styku        | 621 739   | 649 167   |
| Finančné účty                              | 233 272   | 209 440   |
| Krátkodobé záväzky                         | 1 094 219 | 775 919   |
| Krátkodobé záväzky z obch. styku           | 510 503   | 616 473   |

| Ukazovateľ                                | Optimálna hodnota     | Výpočet 2016 | Výpočet 2017 |
|---|-----------------------|--------------|--------------|
| Okamžitá likvidita                        | 0,2 – 0,6             | 0,21         | 0,27         |
| Bežná likvidita                           | 1,0 – 1,5             | 0,80         | 1,17         |
| Doba obratu krátk. pohľadávok z OS        | čo najnižší počet dní | 32,46        | 31,32        |
| Doba obratu krátk. záväzkov z OS          | čo najnižší počet dní | 26,65        | 29,74        |
| Priemerný počet pracovníkov               | X                     | 102          | 104          |
| Celkové výnosy na pracovníka (€)          | X                     | 70.801,-     | 72.424,-     |
| Podiel pridanej hodnoty na pracovníka (€) | X                     | 28.649,-     | 22.395,-     |

## **6. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2017 (v EUR)**

|                                      |                 |
|--------------------------------------|-----------------|
| <b>Zisk</b>                          | <b>12 422</b>   |
| <b>Pripočítateľné položky</b>        | <b>126 721</b>  |
| <b>Upravený základ dane</b>          | <b>139 143</b>  |
| <b>Odpočítateľné položky</b>         | <b>- 84 011</b> |
| <b>Odpočet daňovej straty</b>        | <b>0</b>        |
| <b>Základ dane</b>                   | <b>55 132</b>   |
| <b>Daň z príjmu</b>                  | <b>11 578</b>   |
| <b>Odložená daň</b>                  | <b>- 3 682</b>  |
| <b>Zisk po zdanení</b>               | <b>4 526</b>    |
| <b>Prídel do kapitálových fondov</b> | <b>4 526</b>    |

## **7. Výhľad pre rok 2018 a nosné podnikateľské aktivity**

Naša spoločnosť je naďalej zameraná na výrobu odliatkov zo sivej liatiny pre domácich a zahraničných odberateľov. Vývoz do zahraničia dlhodobo predstavuje cca 90 % z celkovo vyrobených odliatkov u nás.

Záporné dôsledky sankcií EÚ voči Rusku naďalej pokračujú, čo spôsobuje našim odberateľom zábrany pri obchodovaní.

Neustále zvyšovanie nákladov na výrobu – zvyšovaním minimálnej mzdy, príplatkov a tým aj odvodov nedokážeme obhájiť u zahraničných odberateľov a premietat' ich do ceny odliatkov.

Odberateľov zaujímajú iba konkurenčné ceny, bez ohľadu na to, akú vysokú máme cenu energií, vstupných surovín a materiálov. Podľa nich sa rozhodujú, či naďalej budú nakupovať dané odliatky, alebo presunú výrobu do inej oblasti Európy, kde sú stabilnejšie a lepšie podmienky na obchodovanie.

Nevhodné štátne zásahy do podnikania v oblasti daní, odvodov, zbytočnej byrokracie, dlhodobé neriešenie neúmerne vysokých koncových cien el. energie v porovnaní s ostatnými štátmi EÚ zhoršujú naďalej podnikateľské prostredie a znižujú tým aj konkurencieschopnosť našej spoločnosti.

Prognóza vývoja výroby odliatkov v roku 2018 nenasvedčuje tomu, aby sa výrazne zvyšoval záujem o nákup odliatkov, skôr dochádza k útlmu a znižovaniu dopytu, hlavne pre automobilový priemysel. Napriek uvedeným skutočnostiam očakávame malý nárast výroby odliatkov o cca 4 % v roku 2018, aj vplyvom rozbiehania nových výrob odliatkov pre nových zákazníkov.

Udržanie si odberateľov z týchto dôvodov si vyžaduje neustálu pozornosť a pripravenosť poskytnúť konkurenčnú cenu za výrobky.

Podnikateľské aktivity zostávajú naďalej zamerané na:

- rozširovanie spolupráce so súčasnými odberateľmi a efektívnejšie spracovanie cenových ponúk pre potenciálnych nových odberateľov
- vyhľadávanie nových odberateľov odliatkov cez internet
- zefektívnenie výroby odliatkov znižovaním neefektívnej výroby a zvyšovaním produktivity práce pri optimálnom stave zamestnancov
- rozširovanie ponuky opracovaných odliatkov
- kooperačnú spoluprácu pri výrobe odliatkov, ich opracovaní a povrchovej úprave odliatkov

Zamestnanosť vo firme je na dostatočnej úrovni a neuvažujeme ani pri zvýšenej výrobe s výraznou zmenou počtu zamestnancov.



## 8. Finančný plán na rok 2018 (v tis. EUR)

|                                   |                |
|-----------------------------------|----------------|
| <b>Výroba odliatkov .....</b>     | <b>6 800 t</b> |
| <b>Výnosy (tis. EUR) .....</b>    | <b>7 800,-</b> |
| <br>                              |                |
| <b>Náklady .....</b>              | <b>7 750,-</b> |
| z toho: mater. náklady .....      | 3 850,-        |
| spotreba energie .....            | 380,-          |
| služby .....                      | 840,-          |
| osobné náklady .....              | 2 400,-        |
| opravy a údržba .....             | 130,-          |
| odpisy .....                      | 150,-          |
| <br>                              |                |
| <i>Prev. hosp. výsledok .....</i> | <i>50,-</i>    |

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti  
ZLIEVÁREŇ SEZ KROMPACHY, akciová spoločnosť Krompachy.

### Správa z auditu účtovnej zvierky

#### Názor

Uskutočnila som audit účtovnej zvierky spoločnosti ZLIEVÁREŇ SEZ KROMPACHY a.s.Krompachy („spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná zvierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti ZLIEVÁREŇ SEZ KROMPACHY a.s. KROMPACHY k 31. decembru 2017 a, výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona o účtovníctve č.431/2002.Z.z. v znení neskorších predpisov / ďalej len „zákon o účtovníctve“/

#### Základ pre názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej zvierky. Od Spoločnosti som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej zvierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená že auditorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

#### Kľúčové záležitosti auditu

Kľúčové záležitosti auditu sú záležitosti, ktoré sú podľa môjho odborného posúdenia v mojom audite účtovnej zvierky za bežné obdobie najzávažnejšie. Týmito záležitosťami som sa zaoberala v súvislosti s auditom účtovnej zvierky ako celku a pri formulovaní môjho názoru na ňu, ale neposkytujem na ne samostatný názor.

Pri plánovaní a v priebehu auditu som identifikovala riziko, a to :

Ocenenie, zaúčtovanie a odpisovanie dlhodobého hmotného majetku odpisovaného v spoločnosti - účet 021 budovy a stavby a účet 511 opravy

Účtovná hodnota účtu 021 budovy a stavby dlhodobého odpisovaného hmotného majetku k 31.12.2017 je hodnota budov a stavieb v obstarávacej cene 1.639.575 EUR a

a hodnota budov a stavieb už v zostatkovej účtovnej cene k 31.12.2017 je v hodnote 1.279.159 EUR

Hodnota účtu 511 opravy v audítovanom roku predstavovala sumu 128.744,16 EUR

Pozri

Výkaz SÚVAHA k 31.12.2017 riadok 13 Stavby, bežné obdobie

a

čl.II bod 4 strana 2 Poznámok k účtovnej zvierke spôsob oceňovania majetku bežné obdobie a

Strana 6 Poznámok k účtovnej zvierke, tabuľka bežné účtovné obdobie stápec c Stavby

Zamerala som sa na túto oblasť z dôvodu správnej identifikácie jednotlivých druhov stavieb a budov, zaúčtovania obstarávania stavieb a budov a ich zaradenia v správnom účtovnom období v súlade s platným legislatívnym rámcom, ako účtovným, tak aj daňovým, stanovenia správnej vstupnej ceny ako pre účely účtovné tak pre účely daňové, nastavenie reálneho odpisového plánu budov a správneho vyčíslenia zostatkovej ceny ako pre účely daňové tak aj účtovné k 31.12.2017 S daňovou zostatkovou cenou súvisí aj správna aplikácia zákona o dani z príjmov pre oblasť stavieb a budov výrobného alebo obchodného charakteru.

Moje auditorské postupy zahŕňali okrem iného aj

Identifikovanie faktúr, poprípade aj zmlúv alebo zjednodušených daňových dokladov, ktoré sú pre účely obstarania majetku ako aj jeho opráv relevantné. Tiež som testovala podrobne doklady, ktoré sa týkali obstarania dlhodobého majetku a jeho opráv za účelom správneho posúdenia predmetu fakturácie/ nákup dlhodobého majetku, alebo len jeho technické zhodnotenie, alebo či to bola len jeho oprava a údržba./Pri nákupe stavieb a budov spoločnosti vznikol 100% nárok na odpočítanie DPH vzhľadom na to, že produkcia spoločnosti je 100% zdaňovaná na výstupe. Spoločnosť nevykonáva činnosti oslobodené od DPH bez nároku na odpočet DPH.. A teda z toho vyplývajúce súčasťou vstupnej ceny stavieb a budov spoločnosti, nie je DPH Na vybranej vzorke som vykonala testy správnosti zaradenia majetku do odpisových skupín, tiež som posúdila realnosť stanovenia počtu rokov predpokladaného využívania majetku a výpočtu účtovných odpisov. Totožne som na kartách majetku posúdila zaradenie pre daňové účely, Posúdila som odpisovanie pre daňové účely, zákonnú povinnosť prerušenia daňových odpisov, fakultatívnu možnosť prerušenia daňových odpisov v súlade so zákonom o dani z príjmov.

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky tak aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujem okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistím.

Osobám povereným spravovaním tiež poskytujem vyhlásenie o tom, že som splnila príslušné požiadavky týkajúce sa nezávislosti, a komunikujem s nimi o všetkých vzťahoch a iných skutočnostiach, pri ktorých sa možno opodstatnene domnievať, že majú vplyv na moju nezávislosť, ako aj o prípadných súvisiacich ochranných opatreniach. Zo skutočností komunikovaných osobám povereným spravovaním určím tie, ktoré mali najväčší význam pri audite účtovnej závierky bežného obdobia, a preto sú kľúčovými záležitosťami auditu.

Tieto záležitosti opíšem v mojej správe audítora, ak zákon alebo iný právny predpis ich zverejnenie nevyklučuje, alebo ak v mimoriadne zriedkavých prípadoch nerozhodneme, že určitá záležitosť by sa v našej správe uviesť nemala, pretože možno odôvodnene očakávať, že nepriaznivé dôsledky jej uvedenia by prevládali nad verejným prospechom z jej uvedenia.

## Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu som ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemala k dispozícii.

Keď získam výročnú správu, posúdim, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadrím názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvediem, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky.

**Ďalšie požiadavky na obsah správy audítora v zmysle Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu**

### Vymenovanie a schválenie audítora

Za štatutárneho audítora som bola vymenovaná štatutárnym orgánom spoločnosti dňa 2.6.2017 na základe môjho schválenia valným zhromaždením spoločnosti dňa 2.6.2017. Celkové neprerušené obdobie mojej zákazky, vrátane predchádzajúcich obnovení zákazky (predĺžení obdobia, na ktoré som bola pôvodne vymenovaná) a mojich opätovných vymenovaní za štatutárneho audítora predstavuje dva roky. Toto je druhé obdobie výkonu auditu v tejto akciovej spoločnosti.

### Konzistentnosť s dodatočnou správou pre Výbor pre audit

Môj názor audítora vyjadrený v tejto správe je konzistentný s dodatočnou správou vypracovanou pre Výbor pre audit spoločnosti, ktorú som vydala v ten istý deň ako je dátum vydania tejto správy.

### Neaudítorské služby

Neboli poskytované zakázané neaudítorské služby uvedené v článku 5 ods. 1 Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu a pri výkone auditu som zostala nezávislá od spoločnosti.

Prešov, 29.4.2018

Ing.Mgr.Vadinová Hedviga  
Štatutárny audítor  
Prostejovská 103  
08001 Prešov  
Licencia UDVA č.479