

Zlieváreň SEZ Krompachy, akciová spoločnosť



VÝROČNÁ SPRÁVA  
akciovej spoločnosti Zlieváreň SEZ Krompachy  
za rok **2016**

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 2016**
  - 4.1 Hospodársky výsledok a dividendy za rok 2016
  - 4.2 Výroba odliatkov v roku 2016
  - 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 2017 a nosné podnikateľské aktivity**
  
- 8. Finančný plán na rok 2017**
  
- 9. Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky 2016**

## **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, 57 rokov  
Ing. Ján Bil' - absolvent HF – VŠT Košice - podpredseda predstavenstva, 64 rokov  
Ing. Peter Tomaško – absolvent HF – VŠT Košice - člen predstavenstva, 57 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, 66 rokov

Ing. Dušan Török, absolvent EF-VŠT Košice, 67 rokov

Tomáš Biľ, absolvent Gymnázium Krompachy, 33 rokov

Emil Košč, absolvent SPŠ-hutnícka Košice, 55 rokov

Peter Fabišík, absolvent SPŠ-strojnícka Košice, 64 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 - výrobo-technický 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 Krompachy a.s. sa riadi podľa princípov „Systému manažérstva kvality a systému environmentálneho manažérstva“ podľa STN EN ISO 9001 : 2009, STN EN ISO 14001 : 2005.

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 Krompachy 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 2016

V súlade s ustanovením č. IX. bod 4 Stanov a.s. Zlieváreň SEZ Krompachy, bude táto správa predložená na Valnom zhromaždení akcionárov 2.6.2017.

### 4.1 Hospodársky výsledok a dividendy za rok 2016

ROK 2016	EUR
Výnosy	7 221 678
Náklady	7 198 379
Hospodársky výsledok po zdanení	22 129
Odložená daňová povinnosť	- 22 122

Vzhľadom na nízku tvorbu čistého zisku odporúčame Valnému zhromaždeniu akcionárov odsúhlasiť nevyplácanie dividend za rok 2016.

### 4.2 Výroba odliatkov v roku 2016

Za rok 2016 boli tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb vo výške 6 896 tis. €, hmotnostne bolo predaných 5 871 ton odliatkov.

V porovnaní s rokom 2015, kedy boli tržby za vlastné výrobky a poskytnuté služby vo výške za 7 010 tis. € to predstavuje pokles o cca 1,5 %. Predaj odliatkov bol hmotnostne približne na rovnakej úrovni ako v roku 2015.

Celá produkcia výroby bola zabezpečovaná na AFL DISAMATIC. Výroba odliatkov v roku 2016 bola zabezpečovaná z cca 90 % pre zahraničných odberateľov (Taliansko, Česko, Dánsko, Švajčiarsko, Nemecko, Švédsko, Fínsko, Belgicko). Pre domácich odberateľov bolo vyrobených cca 10 % odliatkov.

Neefektívna výroba za rok 2016 dosiahla priemernú mieru 5,5 %, čo oproti roku 2015 s 5,6 % predstavuje pokles o 0,1 %.

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 2016 boli prevedené nasledovné technicko-investičné práce:

1. Montáž turbínového aerátora ST60 pre rozbíjanie hrudiek a nakyprenie bentonitovej formovacej zmesi.
2. Výmena potrubia kuplových plynov Neotechnik od hlavíc kupl. pecí až po klapky v potrubí.
3. Výmena riadiacej jednotky na formovacom stroji Disamatic.
4. Výmena elektromotora pohonu miesiča bentonitovej zmesi MP200.
5. Výmena článkových pásov bubnových tryskáčov PT 63B a B10 (fy STEM).
6. Nákup dopravného vozíka na prevážanie modelových zariadení.
7. Nákup softvéru Magmasoft pre simuláciu odlievania, tuhnutia a vzniku vnútorných chýb odliatkov.
8. Zväčšenie skladových plôch pre hotové odliatky na expedíciu, pre suroviny a jadrá.
9. Výmena filtračných mechov filtrov Filtr Zeos, Alfa Jet 490, Cipres a Tatrafilter.
10. Nákup VZV s otočným zariadením.
11. Oprava cesty pred panelovými skladmi.
12. Úprava denných zásobníkov vsádzky dierovanými plechmi.
13. Vymaľovanie spektroanalytického laboratória.
14. Doplnenie klimatizačných jednotiek v niektorých kanceláriách AB.
15. Doplnenie odsávania odliatych foriem Disamaticu.
16. Nákup nového ohrievača teplej vody v AB zlievárne.

Boli taktiež prevedené údržbárske práce na AFL Disamatic, kuplových peciach, vsádzkovacích váhach do KP, odlievacom zariadení, vibračných žľaboch, miesiči FZ MP 200, miesiči jadrovej CB zmesi, chladičke FZ, dopravných zariadeniach FZ, zdvíhacích zariadeniach, tryskacích strojoch, kompresora GA 50 a vysokozdvížných vozíkoch.

### 4.4. Zamestnanosť

Počet pracovníkov	k 1.1.	k 31.12.	priemerný
2014	98	102	98
2015	102	99	101
2016	99	100	102

## 5. Finančné hodnotenie

### 5.1 Súvaha v skrátrenom rozsahu

<i>v EUR k:</i>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>AKTÍVA CELKOM</b>	<b>2 501 210</b>	<b>2 402 611</b>	<b>2 789 022</b>
<i>A. Neobežný majetok</i>	998 854	835 760	790 937
z toho:			
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	42 544
Dlhodobý hmotný majetok	944 854	781 760	694 588
Dlhodobý finančný majetok	54 000	54 000	53 805
<i>B. Obežný majetok</i>	1 498 988	1 546 493	1 992 123
z toho:			
Zásoby	603 174	613 405	1 112 783
Pohľadávky	785 240	658 809	646 068
Finančné účty	110 574	274 279	233 272
<i>C. Časové rozlíšenie</i>	3 368	20 358	5 962
<b>PASÍVA CELKOM</b>	<b>2 501 210</b>	<b>2 402 611</b>	<b>2 789 022</b>
<i>A. Vlastné imanie</i>	1 156 784	1 156 852	1 178 786
z toho			
Základné imanie	507 442	507 442	507 442
Ostatné kapitálové fondy	545 434	547 843	547 910
Zákonné rezervné fondy	101 500	101 500	101 500
Oceňovacie rozdiely	0	0	- 195
Výsledok hosp. po zdanení	2 408	67	22 129
<i>B. Záväzky</i>	1 344 426	1 245 759	1 610 236
z toho			
Dlhodobé záväzky	89 838	354 540	470 060
Záväzky z obchodného styku	553 077	492 360	510 503
Ostatné záväzky	701 511	398 859	629 673
<i>C. Časové rozlíšenie</i>	0	0	0

## 5.2 Komentár k finančným výsledkom

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

	Softvér	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'. veci	Ostatné real. CP a podiely	Celkom
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia k 1.1.2016</b>	<b>0</b>	<b>58 117</b>	<b>1 639 575</b>	<b>4 163 062</b>	<b>54 000</b>	<b>5 914 754</b>
➤ investície	51 053			62 073		
➤ vyradenie				8 003		
➤ ostatný pohyb					- 195	
<b>Stav na konci účtov. obdobia k 31.12.2016</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>
- oprávky	8 509	-	1 219 272	4 000 964	-	5 228 745
<b>Zostatková hodnota</b>	<b>42 544</b>	<b>58 117</b>	<b>420 303</b>	<b>216 168</b>	<b>58 805</b>	<b>790 937</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 včítane 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 podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

K 31.12.2016 bol vykonaný prepočet majetku a záväzkov vyjadreného v cudzej mene kurzom NBS k 31.12.2016.

**d) Tvorba rezerv za účtovné obdobie 2016:**

	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy</b> z toho:	<b>0</b>	<b>9 800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 800</b>
• Záonné rezervy	0	0	0	0	0
• Ostatné rezervy	0	9 800	0	0	9 800
<b>Krátkodobé rezervy</b> z toho:	<b>10 624</b>	<b>36 157</b>	<b>10 624</b>	<b>0</b>	<b>36 157</b>
• Záonné rezervy	10 624	11 772	10 624	0	11 772
• Ostatné rezervy	0	24 385	0	0	24 385

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

Spoločnosť nemala v roku 2016 žiadne náklady v oblasti výskumu a vývoja.

**f) V roku 2016 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 2016, 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	2015	2016
Tržby z predaja vlastn. výrobkov a služieb	7 009 780	6 896 254
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	87 764	324 747
Ostatné výnosy	437	528
Pridaná hodnota	2 359 725	2 922 196
Výrobná spotreba	4 737 819	4 298 804
Mzdové náklady	1 571 866	2 007 065
Obežný majetok	1 546 493	1 992 123
Zásoby	613 405	1 112 783
Krátkodobé pohľadávky	658 809	646 068
Krátkodobé pohľadávky z obch. styku	625 106	621 739
Finančné účty	274 279	233 272
Krátkodobé záväzky	880 595	1 094 219
Krátkodobé záväzky z obch. styku	492 360	510 503

Ukazovateľ	Optimálna hodnota	Výpočet 2015	Výpočet 2016
Okamžitá likvidita	0,2 – 0,6	0,30	0,21
Bežná likvidita	1,0 – 1,5	1,06	0,80
Doba obratu krátk. pohľadávok z OS	čo najnižšia	32,10	32,46
Doba obratu krátkodobých záväzkov z OS	čo najnižšia	25,29	26,65
Priemerný počet pracovníkov	X	101	102
Celkové výnosy na pracovníka (€)	X	70.277,-	70.801,-
Podiel pridanej hodnoty na pracovníka (€)	X	23.363,-	28.649,-

## **6. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2016 (v EUR)**

<b>Zisk</b>	<b>23 299</b>
<b>Pripočítateľné položky</b>	<b>119 293</b>
<b>Upravený základ dane</b>	<b>142 592</b>
<b>Odpočítateľné položky</b>	<b>- 36 734</b>
<b>Odpočet daňovej straty</b>	<b>0</b>
<b>Základ dane</b>	<b>105 858</b>
<b>Daň z príjmu</b>	<b>23 289</b>
<b>Odložená daň</b>	<b>- 22 122</b>
<b>Zisk po zdanení</b>	<b>22 129</b>
<b>Prídel do kapitálových fondov</b>	<b>22 129</b>

## **7. Výhľad pre rok 2017 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.

Počas roka 2016 sme naďalej pociťovali záporné dôsledky sankcií EÚ voči Rusku a nepriaznivý výmenný kurz RUB/EUR. Naši dôležití odberatelia odliatkov, ktorí predávali svoje výrobky do Ruska, prestali naše odliatky nakupovať, resp. došlo k výrazným poklesom dodávok. Jednalo sa predovšetkým o firmy podnikajúce v strojárskom a peciarskom priemysle.

Plynulosť výroby z dôvodu nedostatočnej zákazkovej náplne bola prerušovaná a výrobné zariadenia sa nevyužívali plne v dvojzmennej prevádzke. Napriek tomu sa u dôležitých odberateľov podarilo zvýšiť predaj odliatkov, avšak na úkor zníženej ceny odliatkov.

Nevhodné štátne zásahy do podnikania v oblasti daní, odvodov, zbytočnej byrokracie, dlhodobé neriešenie nesúmerne 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 sa v 1. štvrtroku 2017 zlepšuje a dochádza k miernemu nárastu výroby odliatkov. Preto očakávame pre rok 2017 plynulejšiu výrobu s nárastom výroby a tržieb okolo 10 %.

Odberatelia sú v súčasnosti ochotní zasielať výhľady na obdobie 1 – 2 mesiacov, pričom medzitým neustále robia prieskumy cien u konkurenčných zlievarní v rámci EÚ.

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 2017 (v tis. EUR)

<b>Výroba odliatkov .....</b>	<b>6 600 t</b>
<b>Výnosy (tis. EUR) .....</b>	<b>7 400,-</b>
<b>Náklady .....</b>	<b>7 350,-</b>
z toho: mater. náklady .....	3 540,-
spotreba energie .....	360,-
služby .....	810,-
osobné náklady .....	2 300,-
opravy a údržba .....	180,-
odpisy .....	160,-
<i>Prev. hosp. výsledok .....</i>	<i>50,-</i>

**ZLIEVÁREŇ SEZ KROMPACHY a.s.**  
**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

Akcionárom , dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Zlieváreň SEZ KROMPACHY a.s.

**Správa z auditu účtovnej závierky**

**Názor**

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **ZLIEVÁREŇ SEZ KROMPACHY a.s.** , IČO 31651283, so sídlom Hornádska 1, 05342 KROMPACHY, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016 , výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti **ZLIEVÁREŇ SEZ KROMPACHY a.s. KROMPACHY** k 31. decembru 2016 , výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

**Základ pre názor**

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí 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 náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

**Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku**

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade s so Zákonom o účtovníctve 431/2002z.z. v znení neskorších predpisov/ďalej len zákon 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.

**Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**

Našou 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 jednotlivu 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 uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš 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 obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Predkladáme 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 spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme 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.

## **Správy 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. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali 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 sme boli vymenovaní štatutárnym orgánom spoločnosti dňa 3.11.2016 na základe nášho schválenia valným zhromaždením spoločnosti dňa 3.11.2016. Celkové neprerušené obdobie našej zákazky, vrátane predchádzajúcich obnovení zákazky a našich opätovných vymenovaní za štatutárnych audítorov, predstavuje jeden rok.

#### **Konzistentnosť s dodatočnou správou pre Dozornú radu, vykonávajúcu funkciu Výboru pre audit**

Náš názor audítora vyjadrený v tejto správe je konzistentný s dodatočnou správou vypracovanou pre Dozornú radu vykonávajúcu funkciu Výboru pre audit akciovej spoločnosti, ktorú sme vydali 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 sme zostali nezávislí od spoločnosti.

V Prešove, 18.4.2017



**Ing. Mgr. Vadinová Hedviga**

**Auditor**

**Licencia SKAU č.479**

**Prostejovská 103**

**08001 PREŠOV**