

Zlievareň SEZ Krompachy, akciová spoločnosť



**VÝROČNÁ SPRÁVA**  
akciovej spoločnosti Zlievareň SEZ Krompachy  
za rok **2019**

Predkladá: Vedenie akciovej spoločnosti  
Apríl 2020

# **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 2019**
  - 4.1 Hospodársky výsledok a dividendy za rok 2019
  - 4.2 Výroba odliatkov v roku 2019
  - 4.3 Technický rozvoj a investície
  - 4.4 Zamestnanosť
- 5. Finančné hodnotenie**
  - 5.1 Súvaha v skrátenom rozsahu
  - 5.2 Komentár k finančným výsledkom
  - 5.3 Prehľad vybraných finančných ukazovateľov
- 6. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2019**
- 7. Výhľad pre rok 2020 a nosné podnikateľské aktivity**
- 8. Finančný plán na rok 2020**
- 9. Správa nezávislého audítora 2019**

## **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**

**Deň vzniku:** 1.5.1992  
**Právna forma:** Akciová spoločnosť  
**Predmet činnosti:** vývoj, výroba a predaj výrobkov strojárenskej metalurgie  
výroba, opravy modelových zariadení  
výroba a predaj výrobkov z dreva  
podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi – hutnícka a zlievarenská  
suť, trosky z kuplovní, prach z filtrov s obsahom železných kovov,  
upotrebená formovacia zmes s prírodným spojivom, zvyšky  
abrazívnych hmôt, prach s obsahom Fe, odpadový bitumenový koks  
cestná nákladná doprava  
výroba 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

Ing. Ján Bil' - absolvent HF – VŠT Košice - podpredseda predstavenstva

Ing. Peter Tomaško – absolvent HF – VŠT Košice - člen predstavenstva

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 troch členov:

Tomáš Bil', absolvent Gymnázium Krompachy

Ing. Daniel Fecko, PhD., absolvent TU HF Košice

Emil Košč, absolvent SPŠ-hutnícka Košice

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. Dozorná rada má 3 (troch) členov. Dve tretiny členov dozornej rady volí a odvoláva valné zhromaždenie a jednu tretinu zamestnanci spoločnosti, ak má spoločnosť viac ako 50 zamestnancov v hlavnom pomere v čase voľby. 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 34,00 € 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.

### 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 34,00 EUR. 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:         | 34,00 EUR                                                                                                                    |
| Opis práv:                | hlasovacie právo patriace akcionárovi sa riadi menovitou hodnotou jeho akcií, pričom na každých 34,00 EUR pripadá jeden 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 - 15,04 % , Ing. Ján Biľ - 15,04 % , Ing. Peter Tomaško - 13,12 % , Ing. Daniel Fecko PhD. – 13,14 % , Tomáš Biľ – 12,95 % , ostatní akcionári – 18,42 %
- 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 nie zmluvnou stranou žiadnych dohôd nadobúdajúcich účinnosť, menia sa alebo ktorých platnosť sa končí v dôsledku zmeny jej kontrolných pomerov.
- Spoločnosť nemá uzatvorené žiadne dohody medzi ňou a členmi jej orgánov alebo zamestnancami, na ktorých základe by sa im mala poskytnúť náhrada, ak sa ich funkcia alebo pracovný pomer skončí vzdaním sa funkcie, výpoveďou zo strany zamestnanca, ich odvolaním, výpoveďou zo strany zamestnávateľa bez uvedenia dôvodu alebo sa ich funkcia alebo pracovný pomer skončí v dôsledku ponuky na prevzatie.

## **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 správy a riadenia spoločností na Slovensku 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**

Vnútna kontrola spoločnosti Zlieváreň SEZ Krompachy 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.

Vnútna 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. vlastniacich certifikát pre výkon tejto činnosti.



## 4. Správa vedenia spoločnosti za rok 2019

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

### 4.1 Hospodársky výsledok a dividendy za rok 2019

| ROK 2019                        | EUR       |
|---------------------------------|-----------|
| Výnosy                          | 7 777 423 |
| Náklady                         | 7 766 115 |
| Hospodársky výsledok po zdanení | 2 077     |
| Odložená daňová povinnosť       | 7 389     |

Vzhľadom na nízku tvorbu čistého zisku odporúčame Valnému zhromaždeniu akcionárov odsúhlasiť nevyplácanie dividend za rok 2019.

### 4.2 Výroba odliatkov v roku 2019

Za rok 2019 boli tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb vo výške 7 668 tis. €, hmotnostne bolo predaných 6 143 ton odliatkov.

V porovnaní s rokom 2018, kedy boli tržby za vlastné výrobky a poskytnuté služby vo výške za 8 096 tis. € to predstavuje pokles o cca 5,3 %. Hmotnostne bol predaj odliatkov v roku 2019 nižší o cca 11,4. % oproti roku 2018.

Celá produkcia výroby bola zabezpečovaná na AFL DISAMATIC. Výroba odliatkov v roku 2019 bola zabezpečovaná z cca 90 % pre zahraničných odberateľov (Taliansko, Česko, Švajčiarsko, Nemecko, Švédsko, Fínsko, Rakúsko). Pre domácich odberateľov bolo vyrobených cca 10 % odliatkov.

Neefektívna výroba za rok 2019 dosiahla priemernú mieru 3,7 %, čo oproti roku 2018 s 3,9 % predstavuje pokles o 0,2. %.

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 a merných spotrieb cenovo náročných surovín a materiálov, ale aj zvýšením využitia tekutého kovu a produktivity práce.

### 4.3. Technický rozvoj a investície

V roku 2019 boli prevedené nasledovné technicko-investičné práce:

1. Výmena a opravy 2 prevodoviek miesiča FZ MP200.
2. Zmena zátkových tyčí Pouromatu pre odlievanie foriem AFL Disamatic.
3. Výroba a montáž bezobslužného sita vratnej formovacej zmesi.
4. Nové podlahové roštovanie vratnej formovacej zmesi z paliet.
5. Oprava výmurovky hlavy komínov kuplových pecí.
6. Výroba a montáž doplnkového odsávania odliatych foriem AFL Disamatic.
7. Výmeny filtračných elementov filtrov AJP 490, FILTR ZEOS, Tatrafilter – brusiareň.
8. Výmena popraskaných a zdeformovaných častí potrubí Neotechnik.
9. Vybetónovanie podlahy pred zásobníkom koksu a opravy betónovej cesty pred zásobníkmi O<sub>2</sub> a CO<sub>2</sub>.
10. Úprava kancelárie majstrov výroby odliatkov.
11. Výmeny osvetlení vo výrobných halách taviareň, čistiareň, AFL Disamatic, brusiareň a prístavba brusiarne.
12. Zníženie stropov so zmenou osvetlenia v modelárni.
13. Vymaľovanie šatní, spích, WC v AB, pri obrobni odliatkov.
14. Opravy zatekania striech brusiarne, prístavby a výrobných hál.

Boli taktiež prevedené údržbárske práce na AFL Disamatic, kuplových peciach a príslušenstva KP, zásobníkoch materiálov, odlievacom zariadení, meraní teploty odlievanej sivej liatiny, vytriasacom rošte, vibračných žľaboch, miesiči FZ MP 200, miesiči a jadrových strojoch, chladičke FZ, dopravných zariadeniach FZ, zdvíhacích zariadeniach, tryskacích strojoch, filtračných zariadeniach a vysokozdvížných vozíkoch. Počas CZD boli prevedené aj výmeny výmuroviek kuplových pecí, výmuroviek bubnových pánví a boli prevedené čistiace práce strojov, zariadení, potrubí, striech, žľabov, kanálov, šacht, jímok, podláh plošín, zásobníkov a podpodlahových priestorov. Postupne sa prevádza protikoročná ochrana konštrukcie oplotí pozemkov a.s. Zlieváreň SEZ.

### 4.4. Zamestnanosť

| Počet pracovníkov | k 1.1. | k 31.12. | priemerný |
|-------------------|--------|----------|-----------|
| 2017              | 100    | 112      | 104       |
| 2018              | 112    | 112      | 112       |
| 2019              | 112    | 104      | 111       |

## 5. Finančné hodnotenie

### 5.1 Súvaha v skrátenom rozsahu

| <i>v EUR k:</i>             | <b>31.12.2017</b> | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2019</b> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>AKTÍVA CELKOM</b>        | <b>2 644 089</b>  | <b>2 556 203</b>  | <b>2 698 605</b>  |
| <b>A. Neobežný majetok</b>  | 592 830           | 499 613           | 475 924           |
| z toho:                     |                   |                   |                   |
| Dlhodobý nehmotný majetok   | 27 039            | 7 462             | 4 904             |
| Dlhodobý hmotný majetok     | 565 791           | 492 151           | 471 020           |
| Dlhodobý finančný majetok   | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>B. Obežný majetok</b>    | 2 043 527         | 2 050 880         | 2 212 277         |
| z toho:                     |                   |                   |                   |
| Zásoby                      | 1 135 668         | 1 173 521         | 1 302 981         |
| Pohľadávky                  | 698 419           | 701 905           | 658 475           |
| Finančné účty               | 209 440           | 175 454           | 250 821           |
| <b>C. Časové rozlíšenie</b> | 7 732             | 5 710             | 10 404            |
| <b>PASÍVA CELKOM</b>        | <b>2 644 089</b>  | <b>2 556 203</b>  | <b>2 698 605</b>  |
| <b>A. Vlastné imanie</b>    | 1 183 507         | 1 185 208         | 1 187 286         |
| z toho                      |                   |                   |                   |
| Základné imanie             | 507 442           | 507 442           | 519 826           |
| Ostatné kapitálové fondy    | 570 039           | 574 565           | 559 681           |
| Zákonné rezervné fondy      | 101 500           | 101 500           | 104 000           |
| Oceňovacie rozdiely         | 0                 | 0                 | 0                 |
| Výsledok hosp. po zdanení   | 4 526             | 1 701             | 2 077             |
| <b>B. Záväzky</b>           | 1 460 582         | 1 370 995         | 1 511 319         |
| z toho                      |                   |                   |                   |
| Dlhodobé záväzky            | 612 908           | 539 846           | 457 467           |
| Záväzky z obchodného styku  | 616 473           | 587 870           | 672 351           |
| Ostatné záväzky             | 231 201           | 243 279           | 381 501           |
| <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>hnuť. veci | Celkom           |
|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------|------------------|--------------------------|------------------|
| <b>Stav na začiatku<br/>účtov. obdobia<br/>k 1.1.2019</b> | <b>61 287</b> | <b>58 117</b> | <b>1 639 575</b> | <b>4 246 176</b>         | <b>6 005 155</b> |
| ➤ investície                                              |               |               |                  | 64 600                   | 64 600           |
| ➤ vyradenie                                               |               |               |                  | 64 644                   | 64 644           |
| ➤ ostatný pohyb                                           |               |               |                  |                          |                  |
| <b>Stav na konci<br/>účtov. obdobia<br/>k 31.12.2019</b>  | <b>61 287</b> | <b>58 117</b> | <b>1 639 575</b> | <b>4 246 132</b>         | <b>6 005 111</b> |
| - oprávky                                                 | 56 383        | -             | 1 361 323        | 4 111 481                | 5 529 187        |
| <b>Zostatková<br/>hodnota</b>                             | <b>4 904</b>  | <b>58 117</b> | <b>278 252</b>   | <b>134 651</b>           | <b>475 924</b>   |

### b) Používané účtovné princípy

Účtovná jednotka je v zmysle § 9 ods. 1 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov povinná účtovať v sústave podvojného účtovníctva. Pri účtovaní a tvorbe účtovného rozvrhu tak vychádza z tohto zákona a Organizačnej smernice pre vedenie účtovníctva, kde sú uvedené podrobnosti účtovných zásad a metód ÚJ. Zmeny v účtovných zásadách a účtovných metódach neboli.

### c) Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

| Č.  | Názov položky                                     | Spôsob oceňovania |
|-----|---------------------------------------------------|-------------------|
| 1.  | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:         | Obstarávacia cena |
| 2.  | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:      | Vlastné náklady   |
| 3.  | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reálna hodnota    |
| 4.  | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:           | Obstarávacia cena |
| 5.  | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:        | Vlastné náklady   |
| 6.  | Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):   | Reálna hodnota    |
| 7.  | Dlhodobý finančný majetok:                        | Obstarávacia cena |
| 8.  | Zásoby obstarané kúpou:                           | Obstarávacia cena |
| 9.  | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:              | Vlastné náklady   |
| 10. | Zásoby obstarané inak (darom):                    | Reálna hodnota    |

|       |                                                                                 |                   |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľn. určenej na predaj:                           | Menovitá hodnota  |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky:                                                             | Menovitá hodnota  |
| 12.2  | Kúpené pohľadávky:                                                              | Obstarávacia cena |
| 13.   | Krátkodobý finančný majetok:                                                    | Obstarávacia cena |
| 14.   | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 15.   | Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:                          | Menovitá hodnota  |
| 16.   | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 17.   | Deriváty:                                                                       | Menovitá hodnota  |
| 18.   | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:                                        | Menovitá hodnota  |
| 19.   | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena |
| 20.   | Majetok obstaraný v privatizácii:                                               | Bez náplne        |
| 21.   | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:                                 | Menovitá hodnota  |

Pri tvorbe odpisového plánu ÚJ vychádza zo zákona o účtovníctve 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov ako aj zo zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, pričom doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy sú v súlade s týmito zákonmi. Odpisové sadzby účtovných a daňových odpisov sa pri novozaradenom majetku rovnajú.

**d) Tvorba a použitie rezerv za účtovné obdobie 2019:**

|                                      | Stav na<br>začiatku účt.<br>obdobia | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie      | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia |
|--------------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy</b><br>z toho:   | <b>11 010</b>                       | <b>4 746</b>  | <b>4 231</b>  | <b>0</b>      | <b>11 525</b>                         |
| • Záonné rezervy                     | 0                                   | 0             | 0             | 0             | 0                                     |
| • Ostatné rezervy                    | 11 010                              | 4 746         | 4 231         | 0             | 11 525                                |
| <b>Krátkodobé rezervy</b><br>z toho: | <b>45 332</b>                       | <b>37 918</b> | <b>30 753</b> | <b>14 579</b> | <b>37 918</b>                         |
| • Záonné rezervy                     | 17 082                              | 16 868        | 17 082        | 0             | 16 868                                |
| • Ostatné rezervy                    | 28 250                              | 21 050        | 13 671        | 14 579        | 21 050                                |

Poznámka: Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv 2020

**e) Kurzové rozdiely:**

K 31.12.2019 spoločnosť nevlastnila majetok a nemala záväzky vyjadrené v cudzej mene, pri ktorých by musela vykonať prepočet meny kurzom ECB k 31.12.2019.

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

Spoločnosť nemala v roku 2019 žiadne náklady v oblasti výskumu a vývoja.

**g) V roku 2019 spoločnosť nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, avšak dňa 11.6.2019 VZ akciovej spoločnosti rozhodlo o zmene menovitej hodnoty akcií spoločnosti z doterajších 33,19 EUR/akcia na 34,00 EUR/akcia, čím došlo aj k zvýšeniu základného imania akciovej spoločnosti.**

**h) Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí.**

**i) Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie v uvedenom období bol minimálny, v rámci platných právnych predpisov a noriem na znečisťovanie vody, pôdy a ovzdušia. Náklady vynaložené na životné prostredie v roku 2019 boli vo výške 4 208 EUR.**

**j) Po skončení účtovného obdobia 2019, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa sa v prvých mesiacoch roku 2020 rozšíril vírus COVID-19 (Coronavirus) do celého sveta a negatívne začal ovplyvňovať svetový obchod. V čase vypracovania a zverejnenia tejto Výročnej správy sa situácia neustále mení a momentálne je ešte nemožné zhodnotiť všetky potenciálne dopady na činnosť spoločnosti. Podrobnejšie informácie uvádzame v bode 7. Výhľad pre rok 2020 a nosné podnikateľské aktivity.**

Akýkoľvek negatívny vplyv COVID-19 resp. straty budú zahrnuté v účtovníctve a účtovnej závierke v roku 2020.

**k) Členovia predstavenstva účtovnej jednotky, ktorá emitovala cenné papiere a tie boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu, predložia podľa odseku 8 § 20 zákona č. 431/2002 Z.z. valnému zhromaždeniu vysvetľujúcu správu k obsahovým náležitostiam výročnej správy podľa odsekov 6 a 7 § 20 zákona č. 431/2002 Z.z..**

Za predchádzajúci rok si členovia predstavenstva splnili svoju povinnosť v súlade s § 20 odst. 8 zákona o účtovníctve.

**l) Spoločnosť nezverejňuje informácie podľa zákona č. 431/2002 Z.z., § 20, ods. 9 na základe toho, že priemerný prepočítaný počet zamestnancov za účtovné obdobie bol 111 a neprekročil hranicu 500 zamestnancov.**

- m) Spoločnosť neuvádza vo výročnej správe opis politiky rozmanitosti podľa zákona č. 431/2002 Z.z., § 20, ods. 13, pretože nespĺňa ani z jednu z podmienok uvedených danom odseku.

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

### 5.3 Prehľad vybraných finančných ukazovateľov

| v EUR                                      | 2018      | 2019      |
|--------------------------------------------|-----------|-----------|
| Tržby z predaja vlastn. výrobkov a služieb | 8 096 245 | 7 667 575 |
| Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob      | - 9 648   | 70 502    |
| Ostatné výnosy                             | 1 813     | 32 680    |
| Pridaná hodnota                            | 2 362 731 | 2 384 633 |
| Výrobná spotreba                           | 5 723 866 | 5 353 444 |
| Mzdové náklady                             | 1 538 806 | 1 627 480 |
| Obežný majetok                             | 2 050 880 | 2 212 277 |
| Zásoby                                     | 1 173 521 | 1 302 981 |
| Krátkodobé pohľadávky                      | 701 750   | 658 475   |
| Krátkodobé pohľadávky z obch. styku        | 645 185   | 581 114   |
| Finančné účty                              | 175 454   | 250 821   |
| Náklady budúcich období                    | 5 710     | 10 404    |
| Krátkodobé záväzky                         | 774 807   | 1 004 409 |
| Krátkodobé záväzky z obch. styku           | 587 870   | 672 351   |

| Ukazovateľ                                | Optimálna hodnota     | Výpočet 2018 | Výpočet 2019 |
|-------------------------------------------|-----------------------|--------------|--------------|
| Okamžitá likvidita                        | 0,2 – 0,6             | 0,23         | 0,25         |
| Bežná likvidita                           | 1,0 – 1,5             | 1,13         | 0,91         |
| Doba obratu krátk. pohľadávok z OS        | čo najnižší počet dní | 28,69        | 27,28        |
| Doba obratu krátk. záväzkov z OS          | čo najnižší počet dní | 26,14        | 31,56        |
| Priemerný počet pracovníkov               | X                     | 112          | 111          |
| Celkové výnosy na pracovníka (€)          | X                     | 72.218,-     | 70.067,-     |
| Podiel pridanej hodnoty na pracovníka (€) | X                     | 21.096,-     | 21.483,-     |

## 6. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2019 (v EUR)

|                        |           |
|------------------------|-----------|
| Zisk                   | 11 308    |
| Pripočítateľné položky | 104 200   |
| Upravený základ dane   | 115 508   |
| Odpočítateľné položky  | - 106 734 |
| Odpočet daňovej straty | 0         |
| Základ dane            | 8 774     |
| Daň z príjmov splatná  | 1 842     |
| Daň z príjmov odložená | 7 389     |
| Zisk po zdanení        | 2 077     |

Predstavenstvo akciovej spoločnosti navrhuje, vzhľadom na nízku tvorbu čistého zisku, zisk za rok 2019 vo výške 2.077 EUR prerozdeliť do ostatných fondov a to do investičného fondu v plnej výške.

 **ZLIEVÁREŇ SEZ KROMPACHY**  
akciová spoločnosť  
**KROMPACHY**  



## **7. Výhľad pre rok 2020 a nosné podnikateľské aktivity**

Zlieváreň SEZ Krompachy je naďalej zameraná na výrobu menších odliatkov zo sivej liatiny o vysokej sériovosti na linke DISAMATIC.

Vyrábané odliatky dodávame predovšetkým do štátov EÚ a Švajčiarska a iba cca 10 % z celkovej produkcie zostáva na slovenskom trhu. Pokračujúce sankcie EÚ voči Rusku spôsobujú našim zákazníkom veľké straty, čím dochádza k podstatnému zníženiu objednávok odliatkov. Dlhodobé zhoršovanie podnikateľského prostredia na Slovensku spôsobuje neustále zvyšovanie nákladov na výrobu, hlavne neustálym vysokým zvyšovaním minimálnej mzdy, príplatkov a tým aj odvodov.

Veľkým zvýšením cien energie, kedy sa stávajú slovenské ceny elektrickej energie jedny z najdrahších v EÚ sa naša konkurencieschopnosť neustále znižuje. Tieto zvýšené náklady nedokážeme obhájiť u zahraničných odberateľov a premietat' ich adekvátne do cien odliatkov.

Veľký prepád nákupu odliatkov pre automobilový priemysel v roku 2019 pokračuje aj v roku 2020 a to bol jeden z najdôležitejších dôvodov poklesu výroby odliatkov v roku 2019.

Situácia sa však zhoršuje aj kvôli pandémie koronavírusu COVID-19, čo sa od marca 2020 prejavuje zastavovaním výroby v automobilkách, ale aj v strojárskych firmách v Taliansku. Objednávky sa rušia, resp. presúvajú na neskorší termín, pričom výhľad je neznámy.

Aj keď v čase zverejnenia tejto výročnej správy vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja, situácia sa neustále mení a nie je možné predvídať budúce dopady tejto krízy.

Manažment spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Napriek tomu očakávame, že celkovo sa výroba tovarov nemôže zastaviť úplne a z aktuálnych informácií o vývoji od našich odberateľov očakávame mierny nárast výroby odliatkov v tomto roku.

Hlavným rizikom v tomto období je nepredvídateľná udalosť, ktorá by mohla spôsobiť zastavenie výroby odliatkov, prípadne prerušenie dodávateľských reťazcov. To by mohlo spôsobiť prerušenie budúcich peňažných tokov a malo negatívny dopad na likviditu a finančnú situáciu spoločnosti. V takom prípade však vláda SR deklaruje pomoc spoločnostiam pri prekonávaní ťažkostí.

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 so zmenou počtu zamestnancov.

## 8. Finančný plán na rok 2020

|                              |         |
|------------------------------|---------|
| Výroba odliatkov .....       | 7 000 t |
| Výnosy (tis. EUR) .....      | 8 000,- |
| Náklady (tis. EUR) .....     | 7 960,- |
| z toho: mater. náklady ..... | 3 990,- |
| spotreba energie .....       | 405,-   |
| služby .....                 | 910,-   |
| osobné náklady .....         | 2 400,- |
| opravy a údržba .....        | 165,-   |
| odpisy .....                 | 90,-    |
| Prev. hosp. výsledok .....   | 40,-    |

Krompachy 15.4.2020



ZLIEVÁREŇ SEZ KROMPACHY  
akciová spoločnosť  
KROMPACHY 



## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ZLIEVÁREŇ SEZ KROMPACHY akciová spoločnosť, Krompachy („spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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 závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti ZLIEVÁREŇ SEZ KROMPACHY akciová spoločnosť, KROMPACHY k 31. decembru 2019 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 sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. 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 náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, 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 závierky za bežné obdobie najzávažnejšie. Týmito záležitosťami sme sa zaoberali v súvislosti s auditom účtovnej závierky ako celku a pri formulovaní môjho názoru na ňu, ale neposkytujem na ne samostatný názor.

**-Ocenenie, zaúčtovanie a odpisovanie majetku ,aj novo zaradeného dlhodobého hmotného majetku odpisovaného v spoločnosti , aj účet 042 obstaranie hmotných investícií./r.A.02 súvahy**  
**- Opravy a udržiavanie - účet 511/VZS/** riziko špecifikácie opráv namiesto technického zhodnotenia majetku

Zamerali sme sa na túto oblasť z dôvodu správnej identifikácie jednotlivých druhov majetku , zaúčtovania obstarávania majetku a 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 majetku a správneho vyčíslenia zostatkovej ceny ako pre účely daňové tak aj účtovné k 31.12.2019.

Naše audítorské postupy zahŕňali okrem iného aj identifikovanie dodávateľských faktúr, poprípade aj zmlúv alebo zjednodušených daňových dokladov , ktoré sú pre účely obstarania majetku alebo aj jeho opráv relevantné . Tiež sme testovali doklady, ktoré sa týkali obstarania dlhodobého majetku a jeho opráv za účelom správneho posúdenia predmetu fakturácie/t.j. či je predmetom nákup dlhodobého majetku, alebo len jeho technické zhodnotenie, alebo či to bola len jeho oprava a údržba/. Na vybranej vzorke majetku a novozaradenom majetku spoločnosti sme vykonali testy správnosti ocenenia a zaradenia majetku do odpisových skupín , tiež sme posúdili reálnosť stanovenia počtu rokov predpokladaného využívania majetku a výpočtu účtovných odpisov. Totožne sme na kartách majetku posúdili aj zaradenie pre daňové účely. Posúdili sme odpisovanie pre daňové účely, zákonnú povinnosť prerušenia daňových odpisov, fakultatívnu možnosť prerušenia daňových odpisov v súlade so zákonom o dani z príjmov .Účasťou na fyzickej inventúre sme overili aj fyzickú existenciu predmetného majetku.



**-Preprava ako externá služba- riziko účtovania nákladov na dopravu do nákladov namiesto ich zaradenia do hodnoty vstupnej ceny materiálu – účet 518 ostatné služby / VZS/, 112 AE materiál /Súvaha/**

Zamerali sme sa na túto oblasť z dôvodu správneho ocenenia materiálu spoločnosti v súlade s platnou legislatívou, teda, že súčasťou jeho obstarávacej ceny je aj doprava externá a aktivovaná interná doprava tohto materiálu. Preverili a overili sme vyselektovanú vzorku prvotných dokladov so zameraním na správnosť ocenenia zásob ako aj správnosť účtovania na účte 518 ostatné služby .

**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 mala 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 uplatňujeme odborný úsudok a zachováame 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 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 obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme 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.
- Robíme 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.



- 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.

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 určíme 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 nevyklucuje, 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 prevážili 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.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve. Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho

názoru :

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora.

**V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.**

**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 11.6.2019 na základe môjho schválenia valným zhromaždením spoločnosti dňa 11.6.2019. 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 štyri roky . Toto je štvrté 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, 20.4.2020

**Ing. Mgr. Vadinová Hedviga**

Štatutárny audítor

Prostejovská 103

08001 Prešov

Licencia SKAU č.479

Te. 00421905603247