

Výročná správa za rok 2016

SATEC SK a.s.

Obsah :

- 1, Profil spoločnosti
- 2, Organizačná štruktúra spoločnosti
- 3, Hodnotenie roku 2016
- 4, Hlavné zábery v roku 2017
- 5, Správa nezávislého audítora
- 6, Príloha – účtovná závierka za rok 2016

1, Profil spoločnosti

SATEC SK je akciová spoločnosť, ktorá bola založená podľa ustanovení zákona č. 513/1991 Zb., na základe spoločenskej zmluvy. Spoločnosť bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu v Nitre dňa 10.10. 2006, vl. č. 10333 / N podľa nasledovnej špecifikácie :

Obchodné meno : SATEC SK a.s.
Sídlo : Novozámocká 102, Nitra
IČO : 36684961

Základné imanie v súčasnosti : 1.241.200 EUR, počet akcií 100, menovitá hodnota jednej akcie 12.412 EUR, akcie nie sú verejne obchodovateľné na burze cenných papierov.

Schválený predmet podnikania spoločnosti zahŕňa najmä maloobchodnú a veľkoobchodnú činnosť v rozsahu voľných živností ktoré súvisia s materiálmi na technické zariadenia budov, ďalej servis uvedených komodít, prenájom nebytových priestorov a nákladnú cestnú dopravu.

Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí a nenadobudla obchodné podiely a akcie iných firiem.

2, Organizačná štruktúra spoločnosti

Valné zhromaždenie spoločnosti

Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom spoločnosti, ktorého pôsobnosť je určená v spoločenskej zmluve.

Predstavenstvo spoločnosti

Predstavenstvo spoločnosti je výkonný orgán ktorý plní úlohy stanovené valným zhromaždením. Na čele predstavenstva je predseda predstavenstva, ktorý je súčasne aj výkonný riaditeľ. Predstavenstvo spoločnosti má jedného člena.

Dozorná rada spoločnosti

Dozorná rada spoločnosti je kontrolný orgán, ktorý má troch členov.

Úseky spoločnosti

Úsek vedenia
Úsek distribúcie tovaru
Úsek rekonštrukcie budov

Organizačné zmeny v roku 2016

Medziročne sa udiali v našej spoločnosti nasledovné zmeny :

- zrušenie pobočky v Bratislave
- zrušenie pobočky v Liptovskom Mikuláši
- zrušenie pobočky v Košiciach
- zrušenie úseku servisu vykurovacej techniky

3, Hodnotenie roku 2016

Podnikateľská činnosť spoločnosti SATEC SK a.s. sa do začiatku roku 2016 orientovala najmä na obchodnú činnosť s inštalačným materiálom v oblasti komponentov kúrenia, MaR, vody, plynu, solárnych systémov a ďalších. Spoločnosť patrila z hľadiska obratu do roku 2015 k najväčším slovenským veľkoobchodom podobného zamerania, pričom jej štandardný obrat sa ročne pohyboval na úrovni 10 miliónov euro. V rámci svojej činnosti musela nutne prevádzkovať vlastný sklad, pričom ponúkala niekoľko stoviek až tisícov položiek, prevádzkovala na území Slovenska okrem svojho sídla tri ďalšie pobočky a vykonávala aj poradenskú a montážnu činnosť pre daný segment a to preto, aby mohla svojim odberateľom a zákazníkom ponúkať komplexné služby.

Nepriaznivé výsledky hospodárenia spoločnosti SATEC SK a.s. za roky 2014 a 2015, dlhodobý sa zhoršujúci vývoj pomeru aktív a pasív, ako aj nedostatočný cash-flow, boli predpokladom možného úpadku spoločnosti. Povinnosť podnikateľov predchádzať úpadku má svoj spoločensko-ekonomický význam spočívajúci predovšetkým v tom, že úpadok nepostihuje len samotného dlžníka, ale vážnym spôsobom dopadá i na jeho obchodných partnerov, zamestnancov a ďalších veriteľov. Úpadok je podnikateľ povinný eliminovať neustále, a to tak v čase, keď mu úpadok ešte len hrozí, ako aj v čase, keď už úpadok nastal. V prípade hroziaceho úpadku právny poriadok výslovne ustanovuje povinnosť, aby prijal bez zbytočného odkladu vhodné a primerané opatrenie, ktoré hroziaci úpadok odvráti. Z uvedeného dôvodu spoločnosť SATEC SK a.s. pristúpila k riešeniu situácie zákonným spôsobom, t.j. formou reštrukturalizácie v zmysle zákona č. 7/2005 Z.z. o konkurze a reštrukturalizácii v platnom znení (ďalej len „ZKR“).

Reštrukturalizačný posudok

Vyhotovením reštrukturalizačného posudku dlžníka SATEC SK a.s. ku dňu 15.02.2016 bola poverená správcovská spoločnosť ADVOKATSKÁ FIRMA, a.s., so sídlom Hollého 10, 949 01 Nitra.

V uvedenom posudku správca analyzuje hroziaci úpadok dlžníka, jeho príčiny a časové vymedzenie, ďalej finančnú a obchodnú situáciu dlžníka. Rovnako sa zaoberá podrobným opisom opatrení prijatých dlžníkom na predídenie úpadku.

Na základe analýzy možného úpadku správca konštatuje, že ku dňu vypracovania posudku :

- a) dlžník je v úpadku vo forme platobnej neschopnosti,
- b) dlžník je v kríze.

Z výsledných údajov vykonanej finančno-ekonomickej analýzy vyplýva, že dlžník od roku 2012 nabehol na trend, ktorého výsledkom je každoročné zhoršovanie jeho najpodstatnejších ekonomických ukazovateľov :

- a) tržby a stav vlastného imania klesajú, pričom tento klesajúci trend má každým rokom prudší charakter,
- b) dlžník počas účtovných období 2014 a 2015 vykázal stratu, ktorá sa na začiatku roka 2016 ešte viac prehĺbila,
- c) likvidita dlžníka sa dostala už za kritickú hranicu prejavujúcu sa v tom, že dlžník k 15.02.2016 nebol schopný uhrádzať svoje krátkodobé záväzky a značne ohrozené je aj hradenie jeho dlhodobých záväzkov,
- d) zadlženosť dlžníka výrazne stúpa, pričom z doterajšieho vývoja je možné s istotou očakávať, že najneskôr ku koncu účtovného obdobia roka 2016 by sa dlžník dostal do predĺženia a bol by povinný podať návrh na vyhlásenie konkurzu.

Správca považuje za nevyhnutné negatívnu bilanciu dlžníka bezodkladne riešiť, zároveň je ale toho názoru, že zachovanie podnikateľskej činnosti nie je uskutočniteľné bez zabezpečenia reštrukturalizačnej ochrany dlžníka pred veriteľmi. Dlžník má v úmysle svoju podnikateľskú činnosť zachovať, za týmto účelom vypracoval podnikateľský plán, ktorý predpokladá postupné splácanie záväzkov z prevádzkových ziskov.

Po zistení všetkých rozhodujúcich údajov a skutočností správca v zmysle ust. § 109 ods. 3 a ust. § 110 ods. 1 písm. i) ZKR odporučil reštrukturalizáciu dlžníka SATEC SK a.s.

Okresným súdom Nitra boli vydané nasledovné rozhodnutia :

Uznesenie č. 32R/1/2016-205

Okresný súd Nitra v právnej veci navrhovateľa – dlžníka : SATEC SK a.s. so sídlom Novozámocká 102, 949 05 Nitra, IČO: 36684961, o návrhu na povolenie reštrukturalizácie dlžníka SATEC SK a.s. so sídlom Novozámocká 102, 949 05 Nitra, IČO: 36684961, takto rozhodol :

Začína reštrukturalizačné konanie dlžníka SATEC SK a.s. so sídlom Novozámocká 102, 949 05 Nitra, IČO: 36684961.

Uznesenie bolo zverejnené v Obchodnom vestníku č. 63/2016 dňa 04.04.2016.

Uznesenie č. 32R/1/2016-211

Okresný súd Nitra v právnej veci navrhovateľa – dlžníka : SATEC SK a.s. so sídlom Novozámocká 102, 949 05 Nitra, IČO: 36684961, o návrhu na povolenie reštrukturalizácie dlžníka SATEC SK a.s. so sídlom Novozámocká 102, 949 05 Nitra, IČO: 36684961, takto rozhodol :

- I. Povoľuje reštrukturalizáciu dlžníka SATEC SK a.s. so sídlom Novozámocká 102, 949 05 Nitra, IČO: 36684961.
- II. Ustanovuje do funkcie správcu ADVO INSOLVENCY, k.s., so sídlom kancelárie Hollého 10, 949 01 Nitra,
- III. Vyzýva všetkých veriteľov dlžníka SATEC SK a.s. so sídlom Novozámocká 102, 949 05 Nitra, IČO: 36684961, aby v lehote 30 dní od povolenia reštrukturalizácie prihlásili svoje pohľadávky u správcu.
- IV. Určuje rozsah právnych úkonov dlžníka, ktoré podliehajú súhlasu správcu.

Uznesenie bolo zverejnené v Obchodnom vestníku č. 83/2016 dňa 02.05.2016.

Reštrukturalizačný plán

Reštrukturalizačný plán vypracoval a predkladal v zmysle ustanovenia § 133 a nasl. ZKR dlžník. V záujme čo najväčšej aktuálnosti údajov o hospodárení dlžníka bol plán vypracovaný s použitím účtovných údajov ku dňu 30.09.2016 a tiež ku dňu začatia reštrukturalizačného konania, t.j. ku 05.04.2016.

V dobe od spracovania posudku dlžník postupne utlmuje svoju pôvodnú činnosť, ktorá viazala značné prostriedky v bežnom kapitále. V rámci racionalizačných opatrení zrušil pobočky, ktoré mal v Bratislave, Košiciach a Liptovskom Mikuláši z dôvodu lepšieho využitia vlastného areálu na Novozámockej ulici, ktorý má v majetku.

Do budúca sa dlžník bude zameriavať najmä na :

- prevádzkovanie colného skladu vo vlastnom areáli
- prenajímanie nebytových priestorov
- veľkoobchod s kúrenárskym a inštalačným materiálom vo výrazne zníženom rozsahu, t.j. len s vybranými položkami, najmä radiátormi, pre ktoré bude výhradným dovozcom a distribútorom v rámci Slovenska.

Dlžník pripravil rozdelenie areálu na 7 funkčných celkov, z ktorých každý bude mať možnosť samostatného prístupu a využívania. Výnosy z prenájmu týchto funkčných celkov budú krátkodobo kryť riadne splátky plánu. V reštrukturalizačnom pláne sa počíta s ich odpredajom, aby bolo možné uhradiť mimoriadne splátky dlžníka. Keďže na speňažované funkčné celky sa viažu záložné práva, bude ich odpredaj podliehať súhlasu dotknutého záložného veriteľa.

Dlžník takisto v rámci úspor znížil stav zamestnancov (oproti pôvodnému stavu 69 zamestnancov v čase vypracovania posudku má dlžník v čase vypracovania plánu 25 zamestnancov), pričom do konca roku 2016 sa tento stav bude ešte znižovať formou využívania dohôd o rozviazaní pracovného pomeru a prirodzeného úbytku tak, aby sa dosiahlo technické minimum stavu potrebné na prevádzkovanie areálu a činnosti dlžníka.

V reštrukturalizačnom konaní si prihlásilo u správcu svoje pohľadávky spolu 54 veriteľov, v zistenom objeme 5 772 391,42 Eur, ktorí boli z hľadiska právneho postavenia a ekonomických záujmov v reštrukturalizácii rozdelení do nasledovných 7 skupín :

- Skupina veriteľov č. 1 – Zabezpečený veriteľ Sberbank Slovensko, a.s.
- Skupina veriteľov č. 2 – Zabezpečený veriteľ Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s.
- Skupina veriteľov č. 3 – Zabezpečený veriteľ Všeobecná úverová banka, a.s.
- Skupina veriteľov č. 4 – Zabezpečený veriteľ VÚB Factoring, a.s.
- Skupina veriteľov č. 5 – Nezabezpečení veritelia
- Skupina veriteľov č. 6 – Nezabezpečení veritelia, ktorých pohľadávky by sa v konkurze uspokojovali v poradí ako podriadené pohľadávky
- Skupina veriteľov č. 7 – Plánom nedotknuté pohľadávky

Dlžník sa výslovne zaväzuje účastníkom plánu – veriteľom zaplatiť sumy reštrukturalizovaných pohľadávok v rozsahu, lehotách a spôsobom uvedenom

v záväznej časti reštrukturalizačného plánu. Dlžník je presvedčený, že v budúcich obdobiach dôjde v dôsledku odpredaja aktív a optimalizácie podnikateľskej činnosti k dosiahnutiu zisku v ďalších obdobiach, ktorý bude v čo možno najväčšom rozsahu použitý na uspokojenie veriteľov v zmysle plánu.

Reštrukturalizačný plán spoločnosti SATEC SK a.s. bol schválený schvaľovacou schôdzou dlžníka dňa 13.12.2016.

V lehote podľa § 151 ods. 1 ZKR dňa 20.12.2016 dlžník ako predkladateľ plánu doručil Okresnému súdu Nitra návrh na potvrdenie plánu, ktorý rozhodol :

Uznesenie č. 32R/1/2016-1108

Okresný súd Nitra v právnej veci navrhovateľa – dlžníka : SATEC SK a.s. „v reštrukturalizácii“ so sídlom Novozámocká 102, 949 05 Nitra, IČO: 36684961, o návrhu dlžníka na potvrdenie reštrukturalizačného plánu, takto rozhodol :

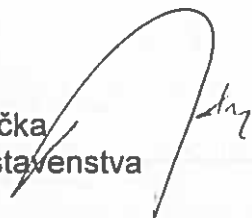
- I. Potvrdzuje reštrukturalizačný plán dlžníka : SATEC SK a.s. „v reštrukturalizácii“ so sídlom Novozámocká 102, 949 05 Nitra, IČO: 36684961, o ktorom hlasovala schvaľovacia schôdza veriteľov dňa 13.12.2016 a ktorý tvorí prílohu tohto uznesenia.
- II. Končí reštrukturalizáciu dlžníka : SATEC SK a.s. „v reštrukturalizácii“ so sídlom Novozámocká 102, 949 05 Nitra, IČO: 36684961.

Uznesenie bolo zverejnené v Obchodnom vestníku č. 1/2017 dňa 02.01.2017.

4, Hlavné zámery v roku 2017

Hlavným zámerom spoločnosti SATEC SK a.s. v roku 2017 je plnenie súdom schváleného Reštrukturalizačného plánu.

Ing. Peter Ivanička
predseda predstavenstva



Stanovisko nezávislého audítora :

Dodatok správy nezávislého audítora

Účtovná jednotka: **SATEC SK a.s.**
Novozámocká 102
949 05 Nitra

Preverovanie vykonal: **Audit Partners Alliance s.r.o.**
Licencia UDVA 317
Čermánske námestie 1,
949 01 Nitra

Príloha: Výročná správa 2016

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti SATEC SK a.s.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 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“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti SATEC SK, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 16. februára 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SATEC SK, a.s. 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 k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon 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 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 je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky 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.

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 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 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.
- 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 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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 zváženie, 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.

Zvážili sme, či výročná správa spoločnosti SATEC SK, a.s. obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- 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, 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 sa obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Nitre, 13. apríl 2017

AUDIT PARTNERS ALLIANCE, s.r.o. , číslo licencie UDVA 317,
Čermánske námestie 1, 949 01 , Nitra

Ing. Ľubica Mesárošová, licencia SKAU 731

