

**V  
Ý  
R  
O  
Č  
N  
Á**

**S  
P  
R  
Á  
V  
A**

**CASSPOS, a. s.**

**2015**

## **OBSAH :**

<b>1. PROFIL SPOLOČNOSTI.....</b>	<b>3</b>
1.1 ORGÁNY SPOLOČNOSTI.....	4
1.2 ZÁKLADNÝ PREDMET ČINNOSTI SPOLOČNOSTI .....	5
<b>2. HODNOTENIE ROKA 2015 .....</b>	<b>6</b>
2.1 VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA .....	6
2.2 ANALÝZA MAJETKOVEJ A FINANČNEJ SITUÁCIE.....	7
2.3 ÚVEROVÁ ZAŤAŽENOSŤ SPOLOČNOSTI .....	8
2.4 POHLADÁVKY A ZÁVÄZKY.....	8
2.5 PRACOVNO-PRÁVNA OBLASŤ .....	9
2.6 NÁVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2015.....	9
<b>3. ZÁKLADNÉ SMERY ROZVOJA.....</b>	<b>10</b>
<b>4. VÝVOJ ŠTRUKTÚRY UKAZOVATEĽOV VÝKAZU ZISKOV A STRÁT A BILANČNÝCH UKAZOVATEĽOV.....</b>	<b>12</b>
<b>5. SPRÁVA AUDÍTORA O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU</b>	<b>16</b>
<b>6. SPRÁVA AUDÍTORA O OVERENÍ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY .....</b>	<b>17</b>

## 1. PROFIL SPOLOČNOSTI

Spoločnosť Casspos vznikla v pôvodnej právnej forme ako spoločnosť s ručením obmedzeným dňa 14. 8. 1995. Ku dňu 16. 2. 1996 bola obchodná spoločnosť Casspos, spoločnosť s ručením obmedzeným transformovaná na akciovú spoločnosť.

Hlavný cieľ spoločnosti CASSPOS, a. s. spočíva vo zveľaďovaní majetku spoločnosti v oblasti strojárkej výroby vo východoslovenskom regióne využívaním dostupných ľudských zdrojov s uplatnením moderných podnikateľských a technologických postupov. Pri svojej podnikateľskej činnosti spoločnosť dbá o to, aby zákazníci dostávali kvalitné výrobky a služby, zamestnanci získavali seriózne možnosti rastu ich životnej úrovne a akcionári primerané zhodnotenie imania. Pri svojej činnosti spoločnosť dbá na dodržiavanie princípov trvalo udržateľného rozvoja.

Spoločnosť Casspos, a. s. nadväzuje na dlhoročné tradície strojárkej výroby v košickom a michalovskom regióne. Koncom roku 1995 spoločnosť kúpou prevzala podnikanie košického závodu Potravinárskych strojární a. s. Bratislava, ktorý pôsobil v strojárstve vyše 30 rokov. Vzhľadom na podmienky v oblasti výroby pekárenských strojov bola výroba úplne reštrukturalizovaná s cieľom čo najkomplexnejšie spracovávať plechy pre potreby rôznych sektorov strojárstva. Využívané CNC technológie pre spracovanie plechov, dopĺňujúce technológie na práškové a mokré nanášanie farby a vybavené zvracie pracovisko, radia spoločnosť Casspos medzi najlepšie vybavené strojárské firmy na Východnom Slovensku. V súlade s koncepciou rozvoja spoločnosti došlo v máji 2000 ku kúpe majetku spoločnosti Zemplínske strojárne, a. s. v konkurze so sídlom v Michalovciach, čím sa zásadne rozšíril výrobný program spoločnosti o kooperačnú výrobu hlavne so zahraničnými partnermi, výrobu podzemných a nadzemných nádrží na pohonné hmoty, strojové zveráky a rôzne druhy náhradných dielov. Od júna 2000 v spoločnosti pracujú dve miestne odlúčené organizačné jednotky na úrovni relatívne samostatných závodov, avšak bez právnej subjektivity. V roku 2002 fúziou so spoločnosťou Danel získala penzión v obci Stratená, ktorý využíva na rekreáciu vlastných zamestnancov a taktiež na podnikateľské účely. Spoločnosť CASSPOS, a. s. nemá organizačnú zložku v zahraničí. Pre nedostatočné využívanie kapacít zariadenia v ďalšom období uvažujeme s jeho prenájmom.

. Finančné krytie rozvojového programu bolo zabezpečené predovšetkým zvyšovaním základného imania spoločnosti, ktorého výška z 33 194,- € (milión korún) dosiahla postupne dnešnú úroveň 4 800 000,- €. Rovnako ako v predchádzajúcom období spoločnosť realizovala svoju činnosť v dvoch prevádzkových jednotkách, v závode Košice a v závode Michalovce. Roky 2008 – 2015 boli poznačené hospodárskou krízou čo sa prejavilo znížením zákazkovej náplne a tým došlo k poklesu výroby o viac ako 50%. Spolu s poklesom výroby sme nadväzne riešili problém zamestnanosti a to odpovedajúcim znižovaním počtov výrobných a režijných pracovníkov. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## 1.1 Orgány spoločnosti

### Predstavenstvo

Jozef Sykora	– predseda
Ing. Ján Valenčík	– podpredseda
Ing. Štefan Micovčin	– člen do 22.12.2015
Ing. Marián Čekan	– člen od 22.12.2015

### Dozorná rada

Ing. Alojz Rajnič	– predseda
Ing. Ján Peržel	– podpredseda
Ing. Anton Červeň	– člen

### Manažment a. s.

Jozef Sýkora	– riaditeľ závodu Košice
JUDr. Michal Dunda	– riaditeľ závodu Michalovce

### Vedenie závodu Košice

Jozef Sýkora	– riaditeľ závodu Košice
Ing. Karol Richter	– manažér pre konštrukciu a programovanie
Ing. Milan Šturm	– manažér pre riadenie výroby
Ing. Tomáš Lipták	– manažér pre predaj a marketing
Ing. Ján Valenčík ml.	– finančný manažér

### Vedenie závodu Michalovce

JUDr. Michal Dunda	– riaditeľ závodu Michalovce
Ing. Jaroslav Hudák	– obchodný manažér
Pavol Pajunk	– výrobnotechnický manažér
Ing. František Pastirik	– manažér pre kvalitu
Ing. Jana Piroščáková	– finančný manažér

## 1.2 Základný predmet činnosti spoločnosti

- inžinierska činnosť v strojárstve
- obchodná činnosť – veľkoobchod a maloobchod: nadzemné nádrže, podzemné nádrže, kontajnery, kovové konštrukcie, armatúry pre čerpace stanice, kovový tovar, vstrekovacie stroje a plastické výrobky, prípravné zariadenia k týmto strojom, účelové stroje, upínacie prípravky, strojové zveráky, náradie, výpočtová technika, odborná literatúra, normy
- prenájom strojov, nástrojov a zariadení bez obsluhujúceho personálu
- prevádzkovanie miesta uloženia písomností nearchívnej povahy
- tepelná úprava a povrchová úprava kovov
- výroba foriem na plastické hmoty a ich konštrukcia
- výroba nadzemných a podzemných nádrží a kontajnerov, kompletných armatúr pre čerpace stanice, zariadení na skladovanie a distribúciu ropných látok
- výroba prototypov upínacích prípravkov, náradia, zásobníkov, oceľových konštrukcií, účelových zariadení
- výroba strojových zverákov
- výroba výliskov z plastov
- výroba, montáž, údržba prototypov strojov na plastické výlisky, ich rekonštrukcie
- výskum, vývoj a spracovanie konštrukčnej dokumentácie vstrekovacích strojov na plastické hmoty, iných strojov, zverákov, nadzemných a podzemných nádrží, zásobníkov rôznych médií, upínacích prípravkov a náradia, účelových strojov a zariadení
- výroba, servis a oprava strojov a zariadení a ich príslušenstva, vrátane náhradných dielov pre potravinársky, strojársky a hutnícky priemysel (mimo elektro častí)
- kovoobrábanie, zámočníctvo, galvanizácia
- zlievanie železných a neželezných kovov
- smaltovanie
- prevádzkovanie ubytovacích a stravovacích zariadení
- prenájom nebytových priestorov

## 2. Hodnotenie roka 2015

Podnikateľská činnosť spoločnosti v roku 2015 bola v nadväznosti na výrobné zariadenie spoločnosti zameraná na

- hlavnú výrobnú činnosť
- vedľajšiu činnosť

pričom vychádzala z dispozičného majetku ,ktoré bolo určené na podnikateľské účely v jednotlivých oblastiach podnikania a to v strojárenskej výrobe a v prenájme.

### Hlavná výrobná činnosť

Spoločnosť od svojho vzniku bola v zásade orientovaná na strojárenskú výrobu pre vlastné výrobky ako aj pre prípadnú kooperačnú výrobu v danej oblasti. K danému cieľu bola uskutočnená v predchádzajúcom období rozsiahla investícia do technickej a technologickej oblasti čo prispelo k zvýšeniu kapacity ako aj k zvýšeniu úrovne kvality vo výrobe. Tržby za vlastné výrobky a služby v roku 2015 predstavovali 6.053.834,-€ , čo je v porovnaní s rokom 2014 nárast o 3,68%.

### Vedľajšia podnikateľská činnosť

Vedľajšia podnikateľská činnosť bola zameraná na využitie majetku spoločnosti, ktorý nie je využívaný pri strojárenskej výrobe. V oblasti vedľajšej podnikateľskej činnosti došlo k poklesu výkonov pri prenájme nevyužitých kancelárskych priestorov, priestorov výrobných a nevýrobných hál.

## 2.1 Výsledok hospodárenia

Činnosť spoločnosti vyústila za rok 2015 do záporného účtovného výsledku hospodárenia - **straty** v objeme **379.579,- €**, pričom na jeho tvorbe sa podieľali výnosy vo výške **8.533.886,- €** a náklady vo výške **8.913.465,- €**.

Z daňového hľadiska spoločnosti dosiahla hospodársky výsledok vo výške -295.070,- €.

### Štruktúra výsledku hospodárenia:

	<b>Casspos,a.s.</b>
Výnosy z hospodárskej činnosti	6.067.410,- €
Náklady na hospodársku činnosť	6.440.538,- €
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	<b>-373.128,- €</b>
Finančné výnosy	83,- €
Finančné náklady	3.650,- €
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	<b>-3.567,- €</b>
<b>Daň z príjmov z bežnej činnosti</b>	
- splatná	2.884,- €
- odložená	0,- €
<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>-379.579,- €</b>
Mimoriadne výnosy	0,- €
Mimoriadne náklady	0,- €
<b>Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti</b>	
<b>Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti</b>	<b>0,- €</b>
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>	<b>-379.579,- €</b>

Výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2015 poklesol oproti výsledku hospodárenia roku 2014 o 66.865,- €. Hlavným dôvodom poklesu hospodárskeho výsledku spoločnosti bola skutočnosť, že výsledok hospodárenia roku 2014 bol ovplyvnený predajom časti majetku.

## 2.2 Analýza majetkovej a finančnej situácie

Štruktúra aktív	v €	
	k 01.01.15	k 31.12.15
<b>MAJETOK SPOLU</b>	<b>5.032.183</b>	<b>4.556.390</b>
A, Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0
B, Neobežný majetok	3.005.020	2.874.190
I. Dlhodobý nehmotný majetok	3.530	2.055
II. Dlhodobý hmotný majetok	3.001.490	2.872.135
III. Dlhodobý finančný majetok	0	0
C, Obežný majetok	2.022.005	1.667.728
I. Zásoby	1.177.127	911.833
II. Dlhodobé pohľadávky	0	0
III. Krátkodobé pohľadávky	466.730	459.608
IV. Finančné účty	378.148	296.287
D, Časové rozlíšenie	5.158	14.472

Najvyšší podiel na celkovom majetku spoločnosti 63,1 %, má neobežný majetok, ktorý je takmer v plnej miere zastúpený dlhodobým hmotným majetkom. Jeho hodnota klesla oproti stavu k 1.1.2015 o takmer 0,48 mil. €.

Oproti roku 2014 obežný majetok spoločnosti poklesol o 0,354 mil. € . Podiel obežného majetku na celkovom majetku spoločnosti je 36,6 %.

Podiel položiek časového rozlíšenia na celkovom majetku je iba 0,3 %.

Štruktúra pasív	v €	
	k 01.01.15	k 31.12.15
<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>	<b>5.032.183</b>	<b>4.556.390</b>
A, Vlastné imanie	3.750.712	3.371.132
I. Základné imanie	4.800.000	4.800.000
II. Kapitálové fondy	- 33.194	-33 194
III. Fondy zo zisku	0	0
IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov	-703.380	-1.016.095
V. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-312.714	-379.579
B, Záväzky	1.217.398	1.161.607
I. Rezervy	70.798	58.939
II. Dlhodobé záväzky	15.798	8.195
III. Krátkodobé záväzky	865.454	791.125
IV. Bankové úvery a finančné výpomoci	265.348	303.348
C, Časové rozlíšenie	64.073	23.651

V roku 2015 poklesli vlastné zdroje spoločnosti o 9,46 %, a ich podiel na celkových pasívach je na úrovni 74 %. Podiel záväzkov na celkovej štruktúre pasív predstavuje 25 % a oproti predchádzajúcemu roku záväzky poklesli o 4,58 %. Podiel časového rozlíšenia v štruktúre pasív predstavuje 1 % a oproti predchádzajúcemu roku sa tento podiel nezmenil.

## 2.3 Úverová zaťaženosť spoločnosti

Miera úverovej zaťaženosť spoločnosti z bankových zdrojov je nulová. V oblasti krátkodobých záväzkov vykazuje akciová spoločnosť krátkodobé finančné výpomoci vo výške 303.348,- €. Poskytnuté výpomoci mali dlhodobý charakter a boli v prevažnej miere účelovo viazané na využitie týchto zdrojov v investičnej oblasti. Tieto finančné výpomoci sú splatné k 31.12.2016.

## 2.4 Pohľadávky a záväzky

K 31.12.2015 akciová spoločnosť vykazuje celkový stav pohľadávok v brutto objeme 471.828,- €. Všetky pohľadávky majú charakter krátkodobých pohľadávok. Riziko nevykonalnosti pohľadávok je vyjadrené v opravnej položke k týmto pohľadávkam, ktorá je vytvorená vo výške 12.220,- €. Opravná položka sa vzťahuje k pohľadávkam z obchodného styku, pričom ťažisko týchto pohľadávok tvoria pohľadávky z nájomného. Napriek vytvoreniu opravných položiek k rizikovým pohľadávkam spoločnosť uplatňuje všetky možné právne postupy smerujúce k ich vymoženiu. Čistá (netto) hodnota krátkodobých pohľadávok je 459.608,- €.

### Štruktúra pohľadávok je nasledovná:

<b>1. Pohľadávky z obchodného styku (brutto)</b>	<b>392.005,- €</b>
1.1 Pohľadávky voči spriazneným osobám	24.461,- €
Opravná položka	12.220,- €
<b>Netto pohľadávky</b>	<b>379.785,- €</b>
<b>2. Štát – daňové pohľadávky (nadmerný odpočet DPH)</b>	<b>78.947,- €</b>
<b>3. Iné pohľadávky</b>	<b>876,- €</b>

Celkové záväzky spoločnosti (vrátane rezerv, úverových zdrojov a finančných výpomocí) k 31. 12. 2015 predstavujú objem 1.161.607,- €. Ťažisko záväzkov tvoria krátkodobé záväzky v objeme 791.125,- €.

### Štruktúra záväzkov je nasledovná:

	<b>1.161.607,- €</b>
<b>1. Rezervy:</b>	<b>58.939,- €</b>
<b>2. Dlhodobé záväzky:</b>	<b>8.195,- €</b>
2.1. Dlhodobé finančné výpomoci a pôžičky	0,- €
2.2. Záväzky zo sociálneho fondu	1.816,- €
2.3. Odložený daňový záväzok	0,- €
<b>3. Krátkodobé záväzky:</b>	<b>791.125,- €</b>
3.1. Záväzky z obchodného styku	649.049,- €
3.1.1. Záväzky voči spriazneným osobám	318.585,- €
3.2. Nevyfakturované dodávky	0,- €
3.3. Záväzky voči zamestnancom	74.574,- €
3.4. Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	48.361,- €
3.5. Daňové záväzky	10.937,- €
3.6. Ostatné záväzky	8.204,- €

## 2.5 Pracovno-právna oblasť

Priemerný evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách bol ku dňu 31.12.2015 147 zamestnancov, z toho závod Košice 37, závod Michalovce 110. Zo 147 zamestnancov je 9 riadiacich pracovníkov.

## 2.6 Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2015

Spoločnosť CASSPOS a. s. vykázala k 31.12.2015 výsledok hospodárenia – **stratu** v celkovej výške 379.579,-€ v štruktúre:

<b>Výnosy celkom</b>	8.533.885,93 €
<b>Náklady celkom</b>	8.913.464,77 €
<hr/>	
<b>Výsledok hospodárenia v schvaľovaní</b>	<b>-379.578,84 €</b>

Predstavenstvo akciovej spoločnosti predkladá Valnému zhromaždeniu akciovej spoločnosti CASSPOS tento návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2015.

Účtovnú stratu za rok 2015 vo výške 379.578,84 € zaúčtovať na účet 429 – strata minulých období.

### 3. Základné smery rozvoja

Naša spoločnosť je plne orientovaná na poskytovanie tovarov a služieb v oblasti strojárstva. Z tovarov sa jedna o strojové zveráky, nádrže na pohonné hmoty podzemné a nadzemné, výrobu dielcov podľa dodanej výkresovej dokumentácie pre strojárské závody v tuzemsku a v zahraničí. Oblasť služieb zahŕňa kooperačnú výrobu pre hlavných zahraničných partnerov zo Švajčiarska, Nemecka a Anglicka.

Všetko naše podnikateľské smerovanie v predchádzajúcom období cca 18 rokov bolo zamerané na rozvoj strojárskej techniky a technológie s cieľom zvýšenia úrovne výroby, zlepšenie kvality výroby a zvyšovania stupňa automatizácie pri využití výpočtovej techniky. Výsledkom nášho snaženia má byť lepšie uspokojovanie potrieb našich zákazníkov pri poskytovaní služieb a dodávok tovaru z pohľadu množstva, kvality, včasného termínu pri odpovedajúcej cenovej úrovni. Vývoj za ostatných 5 rokov sa v našej spoločnosti v oblasti podnikania cez výrobnú činnosť výrazne menil. Rok 2010 nadväzoval na rapídny pokles zákazkovej náplne v druhom polroku 2008, v roku 2009 a 2010 poznačený trvajúcou hospodárskou krízou, ktorá sa výrazne prejavila u našich najväčších dlhodobých obchodných partnerov. Vzniknutý pokles objednávok od základných obchodných partnerov sa v čase hospodárskej krízy dá ťažko nahradiť ak vôbec a rovnako reštrukturalizácie výroby v takejto situácii je ťažko realizovateľná pre nízku predvídavosť potrieb trhu. Čiastočné oživenie z pohľadu objednávaných množstiev v druhom polroku 2010, nepokračovalo v roku 2011 ale až v roku 2012 a to pri nerovnomernej zákazkovej náplni. V roku 2013 sme pokračovali v trende prijatých opatrení z predchádzajúceho obdobia týkajúce sa racionalizácie výrobných činností pomocou znížením osobných nákladov cez všetky druhy režijných nákladov a tiež obmedzenie nákladov na obnovu a modernizáciu výrobných základne. V priebehu roka sme intenzívne vyhľadávali nových zákazníkov a pravidelne konzultovali priamo a tiež osobnými návštevami vývoj potrieb našich hlavných zákazníkov a následne sme ich potreby premietali do personálneho obsadenia výroby aj cez nekmeňových/ živnostníkov/pracovníkov a to vzhľadom na neexistujúcu garanciu rovnomernosti požadovaných objemov vo výrobe.

Náš marketing je zameraný na ďalšie získavanie možností lepšieho využitia výrobných a personálnych kapacít v rámci strojárskej výroby a sme pripravený pre prípadnú zmenu výrobného programu alebo začlenenia sa do obchodných reťazcov.

Napriek vynaloženému úsiliu na domácom a zahraničnom trhu sa nám úplne nepodarilo eliminovať nepriaznivý vývoj hospodárenia, čoho výsledkom je strata z podnikateľskej činnosti spoločnosti.

V minulosti prijatú stratégiu postupnej reštrukturalizácie aktív t.j. odpredaj aktív nesúvisiacich so strojárskou výrobou budeme postupne uplatňovať aj v roku 2016 avšak len za ekonomicky prijateľných podmienok. Vzhľadom na nižší objem výroby zmenou logistiky uvoľníme časť výrobných priestorov, ktoré ponúkame k dispozícii na prenájom pre potenciálnych zákazníkov pre výrobu alebo ako skladové priestory na logistiku dodávok. Vzhľadom na negatívne hospodárske výsledky závodu Košice v posledných rokoch, rozhodlo vedenie spoločnosti Casspos, a.s., že v priebehu roka 2016 dôjde k postupnému utlmeniu a následne aj k ukončeniu výroby v tomto závode. Majetok závodu Košice, ktorého tržová hodnota prevy-

šuje účtovnú hodnotu, bude postupne odpredaná, ale iba za ekonomicky prijateľných podmienok. V závode Michalovce sú vedené jednanie s potencionálnymi strategickými odberateľmi.

Jozef Sykora

Predseda predstavenstva

#### 4. Vývoj štruktúry ukazovateľov výkazu ziskov a strát a bilančných ukazovateľov

Názov položky	Stav k 31.12. v Sk 2006	Stav k 31.12. v Sk 2007	Stav k 31.12. v Sk 2008	Stav k 31.12. v € 2009	Stav k 31.12. v € 2010	Stav k 31.12. v € 2011	Stav k 31.12. v € 2012	Stav k 31.12. v € 2013	Stav k 31.12. v € 2014	Stav k 31.12. v € 2015
<b>SPOLU MAJETOK (AKTÍVA)</b>	<b>289 531</b>	<b>306 364</b>	<b>263 059</b>	<b>6 647 463</b>	<b>6 474 146</b>	<b>5 900 653</b>	<b>5 827 947</b>	<b>5 267 448</b>	<b>5 032 183</b>	<b>4 556 390</b>
- z toho :										
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>NEOBEŽNÝ MAJETOK</b>	<b>173 186</b>	<b>173 398</b>	<b>140 938</b>	<b>4 180 959</b>	<b>3 801 499</b>	<b>3 511 220</b>	<b>3 249 455</b>	<b>3 089 821</b>	<b>3 005 020</b>	<b>2 874 190</b>
Dlhodobý nehmotný majetok	104	806	658	11 758	3 520	6 302	3 149	3 432	3 530	2 055
Dlhodobý hmotný majetok	173 082	172 592	140 280	4 169 201	3 797 979	3 504 918	3 246 306	3 086 389	3 001 490	2 872 135
<b>DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>OBEŽNÝ MAJETOK</b>	<b>116 108</b>	<b>130 809</b>	<b>121 200</b>	<b>2 433 864</b>	<b>2 640 982</b>	<b>2 385 468</b>	<b>2 574 126</b>	<b>2 170 232</b>	<b>2 022 005</b>	<b>1 667 728</b>
<b>Z á s o b y</b>	<b>56 825</b>	<b>51 856</b>	<b>65 240</b>	<b>1 367 097</b>	<b>1 327 625</b>	<b>1 315 339</b>	<b>1 115 618</b>	<b>1 134 118</b>	<b>1 177 127</b>	<b>911 833</b>
Materiál	27 299	25 133	23 267	590 609	522 255	512 973	436 059	448 520	454 022	392 613
Nedokončená výroba a polotovary	14 160	12 362	12 972	238 152	260 681	299 685	214 067	263 214	312 433	279 265
Výrobky	15 247	14 246	27 931	509 265	515 618	502 245	465 056	422 384	410 672	239 955
Tovar	119	115	1 070	29 071	29 071	436	436	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>D l h o d o b é p o h ľ a d á v k y</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 918</b>	<b>51 610</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>K r á t k o d o b é p o h ľ a d á v k y</b>	<b>48 104</b>	<b>49 495</b>	<b>39 983</b>	<b>719 974</b>	<b>848 796</b>	<b>640 024</b>	<b>651 134</b>	<b>576 723</b>	<b>466 730</b>	<b>459 608</b>
Pohľadávky z obchodného styku	36 002	44 237	32 901	617 536	687 795	461 930	615 104	456 125	391 246	379 785
Štát - daňové pohľadávky	8 983	4 947	7 057	101 471	159 903	175 925	35 314	117 122	72 048	78 947
Pohľadávky voči ovládanej osobe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	3 119	311	25	967	1 098	2 169	716	3 476	3436	876
<b>F i n a n č n é ú č t y</b>	<b>11 179</b>	<b>29 458</b>	<b>15 977</b>	<b>344 875</b>	<b>412 951</b>	<b>430 105</b>	<b>807 374</b>	<b>459 391</b>	<b>378 148</b>	<b>296 287</b>
Peniaze	229	175	198	3 384	3 115	3069	6 704	5 042	5476	7 359
Účty v bankách	10 950	29 283	15 779	341 491	409 836	427 036	800 670	454 349	372 672	288 928
<b>ČASOVÉ ROZLIŠENIE</b>	<b>237</b>	<b>2 157</b>	<b>921</b>	<b>32 640</b>	<b>31 665</b>	<b>3 965</b>	<b>4 366</b>	<b>7 395</b>	<b>5 158</b>	<b>14 472</b>

Názov položky	Stav k 31.12. v Sk 2006	Stav k 31.12. v Sk 2007	Stav k 31.12. v Sk 2008	Stav k 31.12. v € 2009	Stav k 31.12. v € 2010	Stav k 31.12. v € 2011	Stav k 31.12. v € 2012	Stav k 31.12. v € 2013	Stav k 31.12. v € 2014	Stav k 31.12. v € 2015
<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY (PASÍVA)</b> z toho :	<b>289 531</b>	<b>306 364</b>	<b>263 059</b>	<b>6 647 463</b>	<b>6 474 146</b>	<b>5 900 653</b>	<b>5 827 947</b>	<b>5 267 448</b>	<b>5 032 183</b>	<b>4 556 390</b>
<b>VLASTNÉ IMANIE</b>	<b>182 047</b>	<b>203 959</b>	<b>196 919</b>	<b>5 241 834</b>	<b>5 003 124</b>	<b>4 427 599</b>	<b>4 395 919</b>	<b>4 066 705</b>	<b>3 750 712</b>	<b>3 371 132</b>
Základné imanie	140 900	141 900	144 605	4 800 000	4 800 000	4 800 000	4 800 000	4 800 000	4 800 000	4 800 000
Fondy zo zisku	8 289	7 458	9 579	359 302	359 302	106 174	3 280	3 280	0	0
Oceňovacie rozdiely	-1 000	-1 000	-1 000	-33 194	-33 194	-33 194	-33 194	-33 194	-33 194	-33 194
Výsledok hospodárenia minulých rokov	32 169	34 389	31 279	1 057 196	130 144	130 144	-342 487	-374 166	-703 380	-1 016 095
Výsledok hospodárenia za účtové obdobie	1 689	21 212	12 456	-941 470	-253 128	-575 525	-31 680	-374 166	-312 714	-379 579
<b>ZÁVÄZKY</b>	<b>104 531</b>	<b>99 991</b>	<b>64 258</b>	<b>1 344 709</b>	<b>1 405 468</b>	<b>1 418 356</b>	<b>1 381 654</b>	<b>1 165 311</b>	<b>1 217 398</b>	<b>1 161 607</b>
Rezervy	2 812	3 882	5 677	57 447	65 151	62 888	63 815	64 526	70 798	58 939
Dlhodobé záväzky	48 828	39 850	8 726	608 285	562 852	500 397	316 861	4 037	15 798	8 195
- z toho odložený daňový záväzok	7 097	6 346	6 263	0	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky	51 558	51 400	45 252	628 667	759 631	855 071	720 866	710 840	864 454	791 125
Záväzky z obchodného styku	38 892	36 054	34 777	476 390	606 628	689 460	525 313	575 872	702 065	649 049
Nevyfakturované dodávky	1 156	346	611	6 236	6 536	6 407	5 958	778	0	0
Záväzky voči zamestnancom	5 051	4 560	4 801	79 998	83 927	91 112	95 593	77 213	85 617	74 574
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	2 943	2 878	3 028	47 964	52 582	57 119	73 695	49 166	55 490	48 361
Štát - daňové záväzky	519	5 376	441	6 996	7 914	10 352	15 548	7 282	11 613	10 937
Ostatné záväzky	2 997	2 186	1 594	11 083	2 044	621	4 769	529	10 669	8 204
<b>Bankové úvery a výpomoci</b>	<b>1 333</b>	<b>4 859</b>	<b>4 603</b>	<b>50 310</b>	<b>17 834</b>	<b>0</b>	<b>280 112</b>	<b>385 908</b>	<b>265 348</b>	<b>303 348</b>
Bankové úvery dlhodobé	266	267	0	0	0	0	0	0	0	0
Bežné bankové úvery	1 067	4 592	4 603	0	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0	50 310	17 834	0	0	0	0	0
<b>ČASOVÉ ROZLIŠENIE</b>	<b>2 953</b>	<b>2 414</b>	<b>1 882</b>	<b>60 920</b>	<b>65 554</b>	<b>54 698</b>	<b>50 374</b>	<b>35 432</b>	<b>64 073</b>	<b>23 651</b>

Názov položky	Stav k 31.12. v Sk 2006	Stav k 31.12. v Sk 2007	Stav k 31.12. v Sk 2008	Stav k 31.12. v € 2009	Stav k 31.12. v € 2010	Stav k 31.12. v € 2011	Stav k 31.12. v € 2012	Stav k 31.12. v € 2013	Stav k 31.12. v € 2014	Stav k 31.12. v € 2015
I. Tržby za predaj tovaru	1 323	1 075	1 008	5 646	1 099 500	18 253	0	0	0	0
A. Náklady vynaložené na obstaranie	740	673	609	3 589	1 044 782	28 634	0	0	0	0
<b>Obchodná marža</b>	<b>583</b>	<b>402</b>	<b>399</b>	<b>2 057</b>	<b>54 718</b>	<b>-10 381</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II. Výroba	402 048	418 284	400 648	5 517 992	6 844 256	6 578 171	6 529 906	5 875 575	5 893 706	5 908 034
B. Výrobná spotreba	291 837	309 070	297 545	3 881 787	4 953 360	3 961 366	4 671 865	4 339 774	4 305 355	4 370 804
<b>Pridaná hodnota</b>	<b>110 794</b>	<b>109 616</b>	<b>103 502</b>	<b>1 638 262</b>	<b>1 945 614</b>	<b>1 648 851</b>	<b>1 858 041</b>	<b>1 535 801</b>	<b>1 588 351</b>	<b>1 537 230</b>
C. Osobné náklady	105 842	111 725	113 311	2 152 003	1 803 868	1 817 795	1 946 087	1 791 187	1 800 489	1 681 974
D. Dane a poplatky	5 153	5 027	4 717	107 295	101 537	104 962	108 940	112 277	108 986	115 814
E. Odpisy	22 662	19 957	17 981	554 230	457 453	335 508	268 668	220 718	182 982	149 226
III. Tržby z predaja DM a materiálu	30 292	65 772	17 942	73 230	204 876	153 658	508 968	278 378	220 224	64 557
F. Zostat. cena predaného DM a materiálu	3 837	9 781	3 232	12 857	44 877	36 403	56 607	8 303	18 931	39 227
IV. Použitie rezerv do výnosov na hospodár. činn.	6 823	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Tvorba rezerv na hospodársku činnosť	2 812	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V. Zúčtov. opravných pol. do výnosov na hosp. čin.	3 427	0	0	0	0	0	0	0	0	0
H. Tvorba opravných pol.do nákladov na hosp. čin.	592	0	0	17 635	23 180	4 944	2 665	3 125	-6 872	1 674
VI. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 897	6 251	4 717	48 928	38 079	37 005	31 500	35 671	28 866	94 819
I. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	4 816	5 438	2 695	31 990	30 594	58 706	41 737	40 305	39 984	81 819
J. Prevod nákladov na hospodársku činnosť	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>* Výsledok hospodárenia z hospodár. činnosti</b>	<b>7 519</b>	<b>29 711</b>	<b>-15 775</b>	<b>-1 115 590</b>	<b>-272 940</b>	<b>-518 804</b>	<b>-26 195</b>	<b>-326 065</b>	<b>-307 059</b>	<b>-373 128</b>

Názov položky	Stav k 31.12. v Sk 2006	Stav k 31.12. v Sk 2007	Stav k 31.12. v Sk 2008	Stav k 31.12. v € 2009	Stav k 31.12. v € 2010	Stav k 31.12. v € 2011	Stav k 31.12. v € 2012	Stav k 31.12. v € 2013	Stav k 31.12. v € 2014	Stav k 31.12. v € 2015
VIII. Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	1 000	56 000	0	0	0	0	0	0	0
K. Predané cenné papiere a podiely	0	1 000	161 101	0	0	0	0	0	0	0
XV. Použitie rezerv do výnosov z finanč. činnosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Q. Tvorba rezerv na finančnú činnosť	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
M. Tvorba opravných položiek do finančn.nákladov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XII. Výnosové úroky	219	630	369	1 070	623	318	243	99	44	83
N. Nákladové úroky	463	736	558	10 089	7 123	63	2 418	784	0	0
XIII. Kurxové zisky	2 864	2 962	3 640	1 269	96	10	13	1	0	0
O. Kurzové straty	6 017	4 840	7 110	3 531	1 785	3 080	508	192	304	607
XIV.Ostatné výnosy z finančnej činnosti	1	10	137 961	725	1	0	1	196	0	0
P. Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 124	1 081	1 054	25 129	21 692	2 236	2 804	2 456	2 507	2 141
XVI.Zúčtovanie opravných pol. do výnosov z finančinn.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>* Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	<b>-4 520</b>	<b>-3 055</b>	<b>28 147</b>	<b>-35 685</b>	<b>-29 880</b>	<b>-5 051</b>	<b>-5 473</b>	<b>-3 136</b>	<b>-2 767</b>	<b>-3 567</b>
<b>R. Daň z príjmov z bežnej činnosti</b>	<b>1 452</b>	<b>5 444</b>	<b>-84</b>	<b>-209 805</b>	<b>-49 692</b>	<b>51 670</b>	<b>12</b>	<b>14</b>	<b>2 888</b>	<b>2 884</b>
<b>** Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>1 547</b>	<b>21 212</b>	<b>12 456</b>	<b>-941 470</b>	<b>-253 128</b>	<b>-575 525</b>	<b>-31 680</b>	<b>-329 215</b>	<b>-312 714</b>	<b>-379 579</b>
XVI. Mimoriadne výnosy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
S. Mimoriadne náklady	-142	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>T. Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>* Výsledok hospodárenia z mimoriad. činnosti</b>	<b>142</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>*** Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>	<b>1 689</b>	<b>21 212</b>	<b>12 456</b>	<b>-941 470</b>	<b>-253 128</b>	<b>-575 525</b>	<b>-31 680</b>	<b>-329 215</b>	<b>-312 714</b>	<b>-379 579</b>

## 5. Správa audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou  
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

Akcionárom akciovej spoločnosti CASSPOS a.s.

I. Overili sme účtovnú závierku akciovej spoločnosti CASSPOS a.s. k 31. 12. 2015, ku ktorej sme dňa 2. marca 2015 vydali správu audítora a v ktorej sme vyjadrili svoj audítorský názor v nasledujúcom znení:

Názor.

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie akciovej spoločnosti CASSPOS a.s. k 31. 12. 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 3 – 15 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. 12. 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

**Podľa nášho názoru uvedené účtovné informácie vo výročnej správe akciovej spoločnosti CASSPOS a.s. poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31.12.2015 a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002. Z.z. v znení neskorších predpisov.**

V Košiciach 8.3. 2016

FINAUDIT s.r.o.  
Licencia č. 125  
Dargovská 3, 040 01 Košice  
Okr.súd Košice, odd.Sro vl. č. 8686/V

Ing. Viera Pribylincová  
zodpovedný audítor  
Licencia č. 557



## 6. Správa audítora o overení účtovnej závierky

### *SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA PRE AKCIONÁROV AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI CASSPOS, a.s.*

Uskutočnili sme audit priloženej Účtovnej závierky podnikateľov v podvojnóm účtovníctve, zostavenej k 31.12.2015 spoločnosťou CASSPOS, a.s., so sídlom Dopravná 6, 040 01 Košice, ktorá obsahuje súvahu, výkaz ziskov a strát a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku.*

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje verný a pravdivý obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov /"ďalej len zákon o účtovníctve"/ a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

#### *Zodpovednosť audítora.*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní rizika audítora berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### *Názor.*

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti CASSPOS, a.s. k 31.12.2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Košice, 2. marca 2016

*FINAUDIT, s.r.o.*

*audítorská spoločnosť, licencia č. 125*

*Dargovská 3, 040 01 Košice*

*OR Okr. súd Košice, odd. Sro, vl. č. 8686/V*

*Ing. Viera Pribylincová*

*certifikovaný audítor, licencia č. 557*

