

VÝROČNÁ SPRÁVA

o hospodárení spoločnosti Opta Minerals (Kosice) a.s.
za rok 2017

Vypracoval: **Ing. Karol Kozák, riaditeľ spoločnosti**
Dátum: 7.12.2018

Podpis:

Predkladá: **Ing. Karol Kozák, riaditeľ spoločnosti**
Dátum: 7.12.2018

Podpis:

1. ÚVOD

NEWCO, a.s. vznikla 22.12.1993. Na základnom imaní vo výške 30 000 000 Sk sa podieľala 65 % STORMVALLEY INVESTMENTS BV so sídlom spoločnosti v Holandskom kráľovstve, 35 % vlastnila do 3.11.2004 VSŽ akciová spoločnosť, od 4.11.2004 do 19.6.2005 Torko – trading, s.r.o a od 20.6.2005 bol podiel vo výške 35 % vo vlastníctve CAPERNAUM INDUSTRIES S.A. so sídlom v Luxemburskom veľkovevodstve. Dňa 22.11.2007 sa 100 % akcionárom spoločnosti stala korporácia Opta Minerals Inc. so sídlom v Kanade.

Menovitá cena akcií bola stanovená na 33,2 EUR pre 30 000 akcií znejúcich na meno.

Dňa 20.7.2013 bolo obchodné meno spoločnosti zmenené na **Opta Minerals (Kosice) a.s.**

Predmetom činnosti Opta Minerals (Kosice) a.s. je výroba odsírovacích zmesí, výroba žiaruvzdorných materiálov, výroba produktov aplikovateľných v procese odsírovania, výroba zariadenia na vzorkovanie tekutých kovov (mimo vyhradených technických zariadení), výroba ďalších pomocných materiálov pre oceliarsku a železiarsku výrobu, hutnícke spracovanie surového železa a ocele odsírovaním, nákup a predaj surovín a materiálov pre hutnícke spracovanie surového železa a ocele a výroba komponentov pre hutnícke spracovanie surového železa a ocele.

V roku 2017 bola výrobná činnosť zameraná hlavne na výrobu odsírovacích zmesí a žiaruvzdorných výrobkov pre technológiu odsírovania surového železa, t.j. injektážnych trysiek.

Predkladaná správa hodnotí dosiahnuté výsledky v roku 2017.

2. VÝROBA

Výrobky vlastnej výroby sú používané pri technológii odsírovania surového železa najmä v OC I a OC II DZ Oceliarne, U. S. Steel Košice, s.r.o. Objem výroby sa stanovuje podľa potrieb zákazníkov. Od tejto závislosti sa odvíja aj výška dosiahnutých tržieb.

2.1. Kvantitatívne výsledky

Výrobky	Dodávky		
	2015	2016	2017
Desulphurization reagent MG90/10A- Siderar Argentína	-	120 t	100 t
Elektrina MAKSD	-	16	-
Injektážne trysky	92 ks	98 ks	36 ks
Fluidized Lime DG- Poľsko	-	5 t	-
Magnesium MG98/2 - U. S. Steel Košice s.r.o.	-	100 t	-
Odsírovacia zmes pre AM Galati - Rumunsko	149 t	447 t	670 t
Magnesium reagent blend 15/85 FOS Francúzsko	-	143 t	72 t
Odsírovacia zmes Mg 285 KA- U. S. Steel Košice s.r.o.	11 220 t	-	-
Odsírovacia zmes Mg 217 KA- U. S. Steel Košice s.r.o.	-	86 t	-
Odsírovacia zmes Mg 217 XR- U. S. Steel Košice s.r.o.	-	298 t	499 t
Odsírovacia zmes Mg 244 KA- U. S. Steel Košice s.r.o.	-	9 239 t	10 886 t
Prepracovaný MgCaO 90/10- Srbsko	308 t	600 t	-
Rosmag 97/3- Ultracore Poľsko	-	24 t	48t
Rosmag 98/2- Lhoist Belgicko	-	40	80t
Čepele sťahovača trosky	28 ks	-	-

Dodávky odsírovacej zmesi za rok 2017 znamenali splnenie požiadaviek odberateľa na 100 %. Výroba odsírovacej zmesi zvýšila o 15 %, výroba prepracovaného Mg/CaO určeného pre Zelezara Smederevo d.o.o. oproti minulému roku klesla, nakoľko sme prestali dodávať odsírovaciu zmes MG90/10.

Výroba injektážnych trysiek klesla približne o 63 % a čepele sťahovača trosky sa v roku 2017 nevyrábali.

Dodávky odsírovacej zmesi pre Arcelor Mittal Galati vzrástol o 30%, dodávky do Ultracore Poľsko a Lhoist Belgicko vzrástli o 100%.

3. FINANČNÉ VÝSLEDKY SPOLOČNOSTI

3.1. Výkaz ziskov a strát

V nasledujúcich tabuľkách je uvedený výkaz ziskov a strát spoločnosti. Najväčší podiel na tržbách tvoria tržby z predaja odsírovacích zmesí.

Výnosy na dosiahnutie účtovného hospodárskeho výsledku:	2015 (v EUR)	2016 (v EUR)	2017 (v Eur)
<i>Výnosy z hospodárskej činnosti</i>	5 740 031	5 017 284	4 391 997
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	5 739 914	5 013 214	4 174 222
z toho:			
- predaj odsírovacej zmesi	4 887 896	4 533 863	4 072 322
- predaj injektážnych trysiek	142 116	121 226	44 532
- predaj čepelí sťahovača trysiek	13 300	0	0
- ostatné	696 602	358 125	57 368
VI. Tržby z predaja materiálu	0	0	217 775
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	117	4 070	0
<i>Výnosy z finančnej činnosti</i>	108 110	47 729	226 228
X. Výnosové úroky	105 865	45 406	70 050
XI.1. Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	105 865	45 406	70 050
XI.2. Ostatné výnosové úroky	0	0	
XI. Kurzové zisky	2 245	2 323	156 178
Spolu	5 848 141	5 065 013	4 618 225

Vlastné výrobky / tovar	2015	2016	2017
Odsírovacie zmesi	85,16 %	90,44 %	97,56 %
Príslušenstvo na odsírovanie (trysky, čepele, bubbler)	14,84 %	9,56 %	1,07 %
Ostatné	0 %	0 %	1,37 %

Náklady vynaložené na dosiahnutie účtovného hospodárskeho výsledku	2015 (v EUR)	2016 (v EUR)	2017 (v EUR)
<i>Náklady na hospodársku činnosť</i>	4 420 140	4 710 862	3 434 167
B. Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	2 812 265	2 610 311	1 608 017
C. Opravné položky ku zásobám	59 514	-15 884	-42 842
D. Služby	826 569	1 134 348	636 667
E. Osobné náklady	660 381	921 511	911 247
<i>E.1. Mzdové náklady</i>	<i>472 910</i>	<i>639 495</i>	<i>682 500</i>
<i>E.3. Náklady na sociálne poistenie</i>	<i>187 471</i>	<i>217 942</i>	<i>228 747</i>
<i>E.4. Sociálne náklady</i>	<i>0</i>	<i>64 074</i>	<i>0</i>
F. Dane a poplatky	4 171	-159	1 441
G. Odpisy a opravné položky ku dlhodobému majetku	14 170	16 224	22 345
<i>G.1. Odpisy dlhodobého majetku</i>	<i>14 170</i>	<i>16 224</i>	<i>22 345</i>
I. Zostatková cena predaného materiálu	0	0	211 993
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	43 070	44 511	85 299
<i>Náklady na finančnú činnosť</i>	67 280	131 852	2 864
O. Kurzové straty	33 528	91 283	0
Q. Ostatné náklady na finančnú činnosť	33 752	40 569	2 864
<i>Spolu</i>	4 487 420	4 842 714	3 437 031

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2015 (v EUR)	2016 (v EUR)	2017 (v EUR)
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 319 891	306 422	957 830
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	40 830	-84 123	223 364
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením</i>	1 360 721	222 299	1 181 194
Daň z príjmov splatná	302 847	32 517	234 669
Daň z príjmov odložená	0	-80 587	15 556
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</i>	1 057 874	270 369	930 969

3.2. Súvaha

V nasledujúcich tabuľkách je uvedená súvaha spoločnosti:

AKTÍVA	2015 (v EUR)	2016 (v EUR)	2017 (v EUR)
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK	42 536	67 337	86 940
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	42 536	67 337	86 940
A.II.2. Stavby	0	0	4 105
A.II.3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	42 536	67 337	82 835
A.III. Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
B. OBEŽNÝ MAJETOK	4 537 766	5 140 706	4 963 267
B.I. Zásoby	728 629	1 762 540	1 127 401
B.I.1. Materiál	119 786	1 662 971	1 073 927
B.I.3. Výrobky	608 843	99 569	53 474
B.II. Dlhodobé pohľadávky	0	80 587	65 031
B.III. Krátkodobé pohľadávky	3 651 647	3 107 882	3 090 984
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku	885 689	858 800	904 889
B.III.1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku	885 689	858 800	904 889
B.III.3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 645 536	1 978 726	2 186 095
B.III.7. Daňové pohľadávky a dotácie	120 422	270 356	0
B.IV. Krátkodobý finančný majetok	0	0	0
B.V. Finančné účty	157 490	189 697	679 851
B.V.2. Účty v bankách	157 490	189 697	679 851
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE	0	5 196	1 303
SPOLU MAJETOK	4 580 302	5 213 239	5 051 510

PASÍVA	2015 (v EUR)	2016 (v EUR)	2017 (v EUR)
A. VLASTNÉ IMANIE	4 021 895	3 234 390	4 165 358
A.I. Základné imanie súčet	995 818	995 818	995 818
<i>A.I.1. Základné imanie</i>	<i>995 818</i>	<i>995 818</i>	<i>995 818</i>
A.II. Emisné ážio	0	0	0
A.III. Ostatné kapitálové fondy	9 258	9 258	9 258
A.IV. Zákonné rezervné fondy	199 164	199 164	199 164
<i>A.IV.1. Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond</i>	<i>199 164</i>	<i>199 164</i>	<i>199 164</i>
A.V. Ostatné fondy zo zisku	305 384	305 384	305 384
<i>A.V.2. Ostatné fondy</i>	<i>305 384</i>	<i>305 384</i>	<i>305 384</i>
A.VI. Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0
A.VII. Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 454 397	1 454 397	1 724 765
<i>A.VII.1. Nerozdelený zisk minulých rokov</i>	<i>1 454 397</i>	<i>1 454 397</i>	<i>1 724 765</i>
A.VIII. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1 057 874	270 369	930 969
B. ZÁVÄZKY	558 407	1 978 849	886 152
B.I. Dlhodobé záväzky	15 061	10 499	28 941
<i>B.I.10. Iné dlhodobé záväzky</i>	<i>15 061</i>	<i>10 499</i>	<i>28 941</i>
B.II. Dlhodobé rezervy	0	40 034	40 034
B.III. Dlhodobé bankové úvery	0	0	0
B.IV. Krátkodobé záväzky	511 110	1 879 610	554 711
<i>B.IV.1. Záväzky z obchodného styku</i>	<i>188 428</i>	<i>1 425 344</i>	<i>292 982</i>
<i>B.IV.1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku</i>	<i>188 428</i>	<i>283 704</i>	<i>292 982</i>
<i>B.IV.3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>195 000</i>	<i>360 996</i>	<i>58 713</i>
<i>B.IV.6. Záväzky voči zamestnancom</i>	<i>67 810</i>	<i>45 994</i>	<i>43 824</i>
<i>B.IV.7. Záväzky zo sociálneho poistenia</i>	<i>9 992</i>	<i>19 426</i>	<i>23 081</i>
<i>B.IV.8. Daňové záväzky a dotácie</i>	<i>41 951</i>	<i>19 921</i>	<i>123 646</i>
<i>B.IV.10. Iné záväzky</i>	<i>7 929</i>	<i>7 929</i>	<i>12 465</i>
B.V. Krátkodobé rezervy	32 236	48 706	116 985
<i>B.V.1. Zákonné rezervy</i>	<i>17 968</i>	<i>34 356</i>	<i>47 348</i>
<i>B.V.2. Ostatné rezervy</i>	<i>14 268</i>	<i>14 350</i>	<i>69 637</i>
B.VI. Bežné bankové úvery	0	0	0
B.VII. Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE	0	0	0
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	4 580 302	5 213 239	5 051 510

3.3. Vybrané ukazovatele finančnej analýzy

Hodnotenie finančnej stability Opta Minerals (Kosice) a.s.

- a) Vybrané ukazovatele aktivity vyjadrujú a kvantifikujú hospodárenie spoločnosti so svojimi aktívami

Podiel vlastného imania na aktívach = vlastné imanie / aktíva * 100

Obdobie	2015	2016	2017
Hodnota ukazovateľa	87,81 %	62,04 %	82,46%

Ukazovateľ charakterizuje dlhodobú finančnú stabilitu, podnik je schopný pokryť svojimi prostriedkami vlastné zdroje do vysokej miery – dosahuje vysokú mieru samostatnosti.

Veriteľské riziko = záväzky / aktíva * 100

Obdobie	2015	2016	2017
Hodnota ukazovateľa	12,19 %	37,96 %	17,54 %

Veriteľské riziko hodnotí podiel cudzích zdrojov na financovaní hospodárskych prostriedkov.

Doba obratu zásob = zásoby / tržby * 365dní

Obdobie	2015	2016	2017
Hodnota ukazovateľa	46	128	94

Hodnota ukazovateľa 94 dní oproti minulému obdobiu znamená zníženie doby obratu.

Doba inkasa pohľadávok = pohľadávky z obchodného styku / tržby * 365dní

Obdobie	2015	2016	2017
Hodnota ukazovateľa	56	62	75

Dohodnutá splatnosť odberateľských faktúr je 60 dní. Hodnota ukazovateľa je dôkazom mierne zhoršenej platobnej disciplíny odberateľov, oproti minulému roku o 13 dní, ktorá je spôsobená rozšírením portfólia zákazníkov spoločnosti v roku 2017 oproti minulému obdobiu.

- b) Vybrané ukazovatele zadlženosti vyjadrujú a kvantifikujú rozsah použitia cudzieho kapitálu na financovanie potrieb podniku

Finančná páka = aktíva / vlastné imanie

Obdobie	2015	2016	2017
Hodnota ukazovateľa	1,14	1,61	1,21

Celkový kapitál je stabilne 1,0 - 1,2 krát väčší ako vlastný kapitál. Optimálna hodnota je 2, keď podiel vlastného a cudzieho kapitálu je rovnaký.

- c) Vybrané ukazovatele likvidity kvantifikujú a vyjadrujú dobrú schopnosť spoločnosti uhrádzať svoje záväzky

Pohotovú likviditu = najlikvidnejšie aktíva (finančné účty) / krátkodobé záväzky

Obdobie	2015	2016	2017
Hodnota ukazovateľa	0,31	0,10	1,23

Pohotovú likviditu nebola ideálna, keďže za optimálnu sa považuje úroveň medzi 0,9 - 1,1.

Bežná likvidita = finančné účty + pohľadávky + obchodovateľné CP / krátkodobé záväzky

Obdobie	2015	2016	2017
Hodnota ukazovateľa	7,45	1,75	6,80

Bežná likvidita hodnotí platobnú schopnosť z relatívne dlhšieho obdobia.

Celková likvidita = obežný majetok / krátkodobé záväzky

Obdobie	2015	2016	2017
Hodnota ukazovateľa	8,88	2,73	8,95

Ukazovateľ dosahuje opäť nadpriemernú hodnotu, podľa odbornej literatúry má dosahovať v priemyselných podnikoch úroveň do 2,5.

d) Vybrané ukazovatele rentability vyjadrujú a kvantifikujú výnosnosť podnikového úsilia

ROA (Return on Assets)= čistý zisk / aktíva

Obdobie	2015	2016	2017
Hodnota ukazovateľa	23 %	5 %	18 %

ROE (Return on Equity)= čistý zisk / vlastné imanie

Obdobie	2015	2016	2017
Hodnota ukazovateľa	26 %	8 %	22 %

Rentabilita tržieb = čistý zisk / tržby

Obdobie	2015	2016	2017
Hodnota ukazovateľa	18 %	5 %	21 %

Rentabilita tržieb oproti minulému roku vzrástla o 16 %.

4. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU DOSIAHNUTÉHO V ROKU 2017.

ZDROJE (v EUR)

Výsledok hospodárenia za rok 2017	930 969
Štatutárne a ostatné fondy	314 642
S P O L U	1 245 611

ROZDELENIE ZISKU (v EUR)

FONDY

Prevádzkový fond	0
Reprezentačný fond	0
Sociálny fond	0
S P O L U	0

Dividendy **930 969**

S P O L U **930 969**

5. INVESTIČNÝ ROZVOJ, RIZIKÁ A NEISTOTY, VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Opta Minerals (Kosice) a.s. vlastní k 31.12.2017 dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 86 940 EUR.

Medzi najvýznamnejšie riziko podnikania spoločnosti patrí existencia len jedného strategického odberateľa vlastnej výroby. Úzka špecializácia a nástup konkurencie na slovenskom trhu prináša neistotu do budúcnosti. Preto spoločnosť v spolupráci s materskou spoločnosťou v Kanade hľadá nové možnosti odbytu. Sľubne sa rozvíja spolupráca s ArcelorMittal Rumunsko, ArcelorMittal Poľsko a so železiarňami v Srbsku. Opta Minerals (Kosice) a.s. momentálne neinvestuje do oblasti vývoja a výskumu.

Od 1. júla 2005 platí prepracovateľská zmluva s U. S. Steel Košice, s.r.o. uzavretá do 30. septembra 2018, podľa ktorej odberateľ nakupuje horčík vo svojom mene a dodáva ho do Opta Minerals (Kosice) a.s. na ďalšie prepracovanie.

Opta Minerals (Kosice) a.s. využíva modernú technológiu výroby a nepatrí medzi znečisťovateľov životného prostredia. Druhotný odpad, ktorý vzniká pri výrobe tvoria hlavne obaly vratné alebo recyklovateľné (europalety, big bagy, fólie, papier).

6. PERSONÁLNA OBLASŤ

Najvýraznejšími personálnymi zmenami v spoločnosti boli zmeny v osobe riaditeľa a výrobo-technického zástupcu spoločnosti. Výrobu odsírovacích zmesí, žiaruvzdorných výrobkov a ostatné aktivity spoločnosť Opta Minerals (Kosice) a.s. zabezpečovala počas roka s nasledujúcim personálnym obsadením:

THP- 3 pracovníci:

- generálny manažér,
- riaditeľ,
- výrobo-technický zástupca

R- 18 pracovníci:

- 12 operátori pre výrobu odsírovacej zmesi
- 3 operátori mletia vápna
- 2 operátori pre výrobu injektážnych trysiek a príslušenstva
- 1 laborantka

V roku 2017 mzdové náklady predstavovali čiastku 682 500 EUR.

7. MATERIÁLNO TECHNICKÁ ZÁKLADŇA

Materiálno technickú základňu tvorilo k 31.12.2017:

- Materiál na sklade 1 073 927 EUR
- Výrobky vlastnej výroby 53 474 EUR

8. DODÁVATEĽSKO-ODBERATEĽSKÉ VZŤAHY

Dodávateľsko-odberateľské vzťahy sú založené väčšinou na zmluvnom princípe. Medzi najvýznamnejších dodávateľov a odberateľov spoločnosti v roku 2017 patrili nasledujúce spoločnosti:

A. U. S. Steel Košice, s.r.o.:

- a. U. S. Steel Košice, s.r.o.
 - DZ Nákup strategických surovín
 - DZ Doprava
 - DZ Energetika
 - Telekomunikácie
- b. U. S. Steel-SBS, s.r.o.

B. Slovensko:

- Carmeuse Slovakia, s.r.o.
- FOREMAN, s.r.o.
- VARGA, s.r.o.
- PROLEGAL, s.r.o.
- DARMAN s.r.o.

- DOLVAP, s.r.o.
- Miroslav Moscak- 3M
- HANSA - FLEX Hydraulik, s.r.o.

C. Zahraničie:

- Hesteel Smeredevo
- Siderar S.A.I.C.
- ArcelorMittal Galati
- Magnesium Solutions Europe GmbH
- Mimeta SA
- Zakład Chemiczny „Silikony Polskie\” Sp. z o.o.

9. KVALITA VÝROBY

Mimoriadna pozornosť je venovaná kvalite produkcie. V roku 2017 bolo úsilie sústredené na kontinuálne zlepšovanie systému manažérstva kvality podľa normy EN ISO 9001:2008, čo bolo korunované úspešnou previerkou systému manažérstva kvality spoločnosti TÜV SÜD Slovakia, s.r.o.. Plnenie podmienok certifikátu zaručí kvalitu riadenia celej spoločnosti.

9.1. Odsírovacia zmes

Kvalita odsírovacích zmesí dodávaných pre DZ Oceliarne bola doteraz na dobrej úrovni. Žiadne reklamácie sa doteraz nevyskytli.

Dosahované výsledky v účinnosti odsírovania, ako aj manipulácii boli v súlade s požiadavkami odberateľa.

9.2. Injektážne trysky, čepele sťahovača trosky

Kvalita injektážnych trysiek umožnila plne uspokojiť kvantitatívne a kvalitatívne požiadavky zákazníkov.

	2015	2016	2017
Výdržnosť trysiek	1 667 min/1 ks	1 560 min/1 ks	1 450 min/1 ks
Výdržnosť čepelí	1 309 min/1 ks	-	-

9.3. Mletie vápna

V roku 2017 bolo všetko vápno vyrobené vo vlastnej mlynici, čo zabezpečilo 100 % podiel z celkovej spotreby vápna.

10. PROGNOZA NA ROK 2018

V roku 2018 sa predpokladá udržanie objemu produkcie napriek zložitej situácii na trhu s oceľovými valcovanými produktmi. Budú hľadané možnosti rozšíriť sortiment výrobkov v spolupráci s Opta Minerals Inc. za účelom zvýšenia objemu tržieb.

11. OSTATNÉ INFORMÁCIE

11.1. Organizačné zložky v zahraničí

Spoločnosť Opta Minerals (Kosice) a.s. nemá organizačnú zložku v zahraničí.

11.2. Akcie

Spoločnosť nenadobúda vlastné akcie.

11.3. Udalosti osobitného významu

Po skončení účtovného obdobia v spoločnosti nenastali udalosti osobitného významu.

12. ZÁVER

Opta Minerals (Kosice) a.s. v sledovanom roku svojej činnosti dosiahla pozitívne výsledky z hľadiska ziskovosti a plnenia kvantitatívnych a kvalitatívnych požiadaviek zákazníkov.

Z významných udalostí je potrebné zdôrazniť:

- potvrdenie vysokej úrovne systému riadenia kvality certifikovaným audítorom systému EN ISO 9001:2008,
- úspešné splnenie dodávok odsírovacích zmesí,
- opätovné zaradenie medzi dodávateľov pre U. S. Steel Košice, s.r.o. hodnotených stupňom A – vyhovujúci.