Zlieváreň SEZ Krompachy, akciová spoločnosť

VÝROČNÁ SPRÁVA

akciovej spoločnosti Zlieváreň SEZ Krompachy

za rok **2018**

Predkladá: vedenie akciovej spoločnosti
Marec 2019

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 2018
4.1 Hospodársky výsledok a dividendy za rok 2018
4.2 Výroba odliatkov v roku 2018
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 2018

7. Výhľad pre rok 2019 a nosné podnikateľské aktivity

8. Finančný plán na rok 2019

9. Správa nezávislého audítora 2018

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, 59 rokov

Ing. Ján Biľ - absolvent HF – VŠT Košice - podpredseda predstavenstva, 66 rokov

Ing. Peter Tomaško – absolvent HF – VŠT Košice - člen predstavenstva, 59 rokov

Predstavenstvo riadi činnosť spoločnosti a je oprávnené konať v mene spoločnosti vo všetkých veciach a zastupuje spoločnosť voči tretím osobám. Konať v mene spoločnosti sú oprávnení všetci členovia predstavenstva. Spoločnosť zaväzujú súhlasným prejavom vôle najmenej dvaja členovia predstavenstva. Predstavenstvo sa za činnosť zodpovedá dozornej rade a valnému zhromaždeniu. Predstavenstvo má svoj vlastný štatút, ktorý upravuje a vymedzuje základné zásady činnosti predstavenstva a vzťahy k ostatným orgánom a.s.

Členov predstavenstva volí a odvoláva valné zhromaždenie. Funkčné obdobie členov predstavenstva je päťročné a opakované zvolenie do funkcie je možné. Orgán, ktorý volí členov predstavenstva, určí zároveň, ktorý z členov predstavenstva je predsedom predstavenstva a podpredsedom predstavenstva.

Dozorná rada a.s.

je najvyšším kontrolným orgánom spoločnosti, má piatich členov:

Ing. Imrich Smaržík, absolvent HF-VŠT Košice, predseda dozornej rady, 68 rokov

Ing. Dušan Török, absolvent EF-VŠT Košice, 69 rokov

Tomáš Biľ, absolvent Gymnázium Krompachy, 35 rokov

Emil Košč, absolvent SPŠ-hutnícka Košice, 57 rokov

Peter Fabišík, absolvent SPŠ-strojnícka Košice, 66 rokov

Dozorná rada dohliada na výkon pôsobnosti predstavenstva a ním uskutočňovanej podnikateľskej činnosti. Členom dozornej rady môže byť len fyzická osoba. Člen dozornej rady nesmie byť zároveň členom predstavenstva, prokuristom alebo osobou oprávnenou podľa zápisu v obchodnom registri konať v mene spoločnosti. Všetci členovia dozornej rady majú riadny prístup ku všetkým relevantným informáciám týkajúcich sa spoločnosti. Dozorná rada zároveň vykonáva činnosti výboru pre audit v zmysle § 19 a) zákona o účtovníctve, v znení neskorších predpisov. Dozorná rada predkladá závery z kontrolnej činnosti valnému zhromaždeniu. Dozornú radu volí a odvoláva valné zhromaždenie. Má piatich členov, z toho dvaja členovia sú volení zamestnancami. Funkčné obdobie členov dozornej rady je päťročné a opakované zvolenie do funkcie je možné. Dozorná rada má vlastný štatút, ktorý upravuje jej pôsobnosť, postup a spôsob rokovania.

Valné zhromaždenie

Valné zhromaždenie akciovej spoločnosti sa uskutočňuje spravidla raz ročne v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v platnom znení a Stanov akciovej spoločnosti. Právomoc Valného zhromaždenia plne korešponduje s § 187 a ostatných Obchodného zákonníka v platnom znení.

Práva akcionárov vychádzajúc z právnej úpravy sú najmä:

- právo účasti na VZ a hlasovania
- právo požadovať informácie, vysvetlenie a uplatňovať návrhy
- právo na podiel na zisku
- právo na podiel na likvidačnom zostatku po zrušení spoločnosti s likvidáciou

Všetky práva a povinnosti akcionárov spoločnosti ustanovujú všeobecne záväzné právne predpisy a Stanovy spoločnosti.

Akcionárom spoločnosti môže byť fyzická alebo právnická osoba. Vlastníctvo akcií zakladá právo akcionárov zúčastňovať sa na riadení spoločnosti. Toto právo sa uplatňuje výlučne na valnom zhromaždení, pričom sa musia rešpektovať organizačné opatrenia platné pre konanie valného zhromaždenia. Na valnom zhromaždení môže akcionár hlasovať, požadovať informácie a vysvetlenie týkajúce sa záležitostí spoločnosti alebo záležitostí osôb ovládaných spoločnosťou, ktoré súvisia s predmetom rokovania valného zhromaždenia a uplatňovať na ňom návrhy. Akcionár môže vykonávať svoje práva na valnom zhromaždení prostredníctvom splnomocnenca. Splnomocnenec musí byť k účasti na valnom zhromaždení splnomocnený písomným splnomocnením s úradne overeným podpisom daného akcionára. Ak sa akcionár, ktorý vydal splnomocnenie, zúčastní na valnom zhromaždení, jeho splnomocnenie sa stane neplatným. Hlasovacie právo patriace akcionárovi sa riadi menovitou hodnotou jeho akcií, pričom na každých 33,19 € pripadá jeden hlas. Akcionár má právo na podiel zo zisku spoločnosti (dividendu), ktorý valné zhromaždenie určilo na rozdelenie a má nárok na podiel na likvidačnom zostatku v prípade likvidácie spoločnosti.

Valné zhromaždenie rozhoduje väčšinou hlasov prítomných akcionárov, pokiaľ zákon alebo stanovy nevyžadujú inú väčšinu. Na schválenie rozhodnutia valného zhromaždenia o zmene stanov, zvýšení alebo znížení základného imania, o poverení predstavenstva na zvýšenie základného imania, vydaní prioritných dlhopisov alebo vymeniteľných dlhopisov, zrušení spoločnosti alebo zmene právnej formy je potrebná dvojtretinová väčšina hlasov prítomných akcionárov a musí sa o tom vyhotoviť notárska zápisnica. Dvojtretinová väčšina hlasov prítomných akcionárov je potrebná aj na schválenie rozhodnutia valného zhromaždenia o skončení obchodovania na burze s akciami spoločnosti na trhu kótovaných cenných papierov.

Rozhodnutie o vydaní akcií patrí do pôsobnosti Valného zhromaždenia. Rozhodnutie o spätnom odkúpení akcií patrí do pôsobnosti Predstavenstva a.s.

Spoločnosť nie je zmluvnou stranou žiadnych významných dohôd, ktoré nadobúdajú účinnosť, menia sa, alebo ktorých platnosť sa skončí.

1.3 Údaje o základnom imaní a cenných papieroch

Základné imanie spoločnosti tvorí 15 289 akcií na doručiteľa v podobe zaknihovaného cenného papiera, pričom menovitá hodnota jednej akcie je 33,19 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:	33,19 EUR
Opis práv:	hlasovacie právo patriace akcionárovi sa riadi menovitou hodnotou jeho akcií, pričom na každých 33,19 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 - 17,53 % , Ing. Ján Biľ - 17,53 %, Ing. Peter Tomaško - 13,12 %
- Spoločnosť nevydala žiadne dlhopisy, vymeniteľné dlhopisy ani zamestnanecké akcie.
- Osobitné práva kontroly nevyplývajú zo žiadneho ustanovenia Stanov akciovej spoločnosti. Spoločnosť nemá v súčasnej dobe akcie s obmedzením výkonu hlasovacích práv.
- Spoločnosti nie sú známe žiadne dohody medzi majiteľmi cenných papierov, ktoré by mohli viesť k obmedzeniam prevoditeľnosti cenných papierov a hlasovacích práv.
- Spoločnosť 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 uvedenie 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 - výrobno-technický útvar a obchodno-ekonomický útvar.

Výrobné prevádzky sú vytvorené na výrobkovom 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.

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.

3.2 Systém vnútornej kontroly a riadenia rizík

Vnútorná kontrola spoločnosti Zlieváreň SEZ Krompachy a.s. sa riadi podľa princípov „Systému manažérstva kvality a systému environmentálneho manažérstva" podľa STN EN ISO 9001:2015, 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.

Vnútorná kontrola z hľadiska jej úloh ako aj z hľadiska uplatnenia základných funkcií kontroly (informačná, výchovná, represívna) má relatívne stále zameranie.

Zlieváreň SEZ Krompachy a.s. sa riadi smernicou stanovujúcou postup pri vykonávaní interných previerok. Vykonávaním interných previerok sa overuje, či systém manažérstva kvality a systém environmentálneho manažérstva vytvorené v akciovej spoločnosti, resp. ich jednotlivé časti (ďalej len „systémy“) sú skutočne účinné a plnia stanovené ciele.

Previerky vykonávajú kontrolné skupiny zložené zo zamestnancov a.s. vlastniacich certifikát pre výkon tejto činnosti.

4. Správa vedenia spoločnosti za rok 2018

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 2018

ROK 2018	EUR
Výnosy	8 088 409
Náklady	8 076 486
Hospodársky výsledok po zdanení	1 701
Odložená daňová povinnosť	- 1 624

Vzhľadom na nízku tvorbu čistého zisku odporúčame Valnému zhromaždeniu akcionárov odsúhlasiť nevyplácanie dividend za rok 2018.

4.2 Výroba odliatkov v roku 2018

Za rok 2018 boli tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb vo výške 8 096 tis. €, hmotnostne bolo predaných 6 936 ton odliatkov.

V porovnaní s rokom 2017, kedy boli tržby za vlastné výrobky a poskytnuté služby vo výške za 7 462 tis. € to predstavuje nárast o cca 8,5 %. Hmotnostne bol predaj odliatkov v roku 2018 vyšší o cca 10,4 % oproti roku 2017.

Celá produkcia výroby bola zabezpečovaná na AFL DISAMATIC. Výroba odliatkov v roku 2018 bola zabezpečovaná z cca 90 % pre zahraničných odberateľov (Taliansko, Česko, Švajčiarsko, Nemecko, Švédsko, Fínsko, Belgicko). Pre domácich odberateľov bolo vyrobených cca 10 % odliatkov.

Neefektívna výroba za rok 2018 dosiahla priemernú mieru 3,9 %, čo oproti roku 2017 s 4,4 % predstavuje pokles o 0,5 %.

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 2018 boli prevedené nasledovné technicko-investičné práce:

1. Rekonštrukcia elektroinštalácie v AB zlievarne.
2. Výmena okien, vykurovacích telies, vykurovacích rozvodov a opravy stien v modelárni.
3. Výmena koľajníc vsádzkovacej váhy pre vsádzku do kuplových pecí.
4. Výmena popraskaných a zdeformovaných častí potrubia Neotechnik.
5. Výmena filtračných elementov filtra AJP 490.
6. Nákup miešačky s núteným obehom pre miešanie žiarobetónu.
7. Demontáž vaní a rekonštrukcia paternosterov na sušenie striekaných odliatkov v lakovni.
8. Výmena svetlíkov brusiarni.
9. Oprava podlahy pred mesačným zásobníkom koksu.
10. Výmena podlahy pri paternosteroch v lakovni.
11. Opravy striech na brusiarni, lakovni a prístavbe.
12. Oprava kúpeľne pri kancelárii ORA.

Boli taktiež prevedené údržbárske práce na AFL Disamatic, kuplových peciach a príslušenstva KP, zásobníkoch materiálov, odlievacom zariadení, vytriasacom rošte, vibračných žľaboch, miesiči FZ MP 200, miesiči a jadrových strojoch, chladičke FZ, dopravných zariadeniach FZ, zdvíhacích zariadeniach, tryskacích strojoch, magnetickej separácii FZ, filtračných zariadeniach a vysokozdvižných vozíkoch. Počas CZD boli prevedené aj výmeny výmuroviek kuplových pecí, odlievacieho zariadenia a výmuroviek bubnových pánví.

4.4. Zamestnanosť

Počet pracovníkov	k 1.1.	k 31.12.	priemerný
2016	99	100	102
2017	100	112	104
2018	112	112	112

5. Finančné hodnotenie

5.1 Súvaha v skrátenom rozsahu

v EUR k:	*31.12.2016*	*31.12.2017*	*31.12.2018*
AKTÍVA CELKOM	**2 789 022**	**2 644 089**	**2 556 203**
A. *Neobežný majetok*	790 937	592 830	499 613
z toho: Dlhodobý nehmotný majetok	42 544	27 039	7 462
Dlhodobý hmotný majetok	694 588	565 791	492 151
Dlhodobý finančný majetok	53 805	0	0
B. *Obežný majetok*	1 992 123	2 043 527	2 050 880
z toho: Zásoby	1 112 783	1 135 668	1 173 521
Pohľadávky	646 068	698 419	701 905
Finančné účty	233 272	209 440	175 454
C. *Časové rozlíšenie*	5 962	7 732	5 710
PASÍVA CELKOM	**2 789 022**	**2 644 089**	**2 556 203**
A. *Vlastné imanie*	1 178 786	1 183 507	1 185 208
z toho Základné imanie	507 442	507 442	507 442
Ostatné kapitálové fondy	547 910	570 039	574 565
Zákonné rezervné fondy	101 500	101 500	101 500
Oceňovacie rozdiely	- 195	0	0
Výsledok hosp. po zdanení	22 129	4 526	1 701
B. *Záväzky*	1 610 236	1 460 582	1 370 995
z toho Dlhodobé záväzky	470 060	612 908	539 846
Záväzky z obchodného styku	510 503	616 473	587 870
Ostatné záväzky	629 673	231 201	243 279
C. *Časové rozlíšenie*	0	0	0

5.2 Komentár k finančným výsledkom

a) Pohyb v stálych aktívach za uplynulé obdobie

	Softvér	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľ. veci	Celkom
Stav na začiatku účtov. obdobia k 1.1.2018	**61 287**	**58 117**	**1 639 575**	**4 221 254**	**5 980 233**
➢ investície ➢ vyradenie ➢ ostatný pohyb				24 922	24 922
Stav na konci účtov. obdobia k 31.12.2018	**61 287**	**58 117**	**1 639 575**	**4 246 176**	**6 005 155**
- oprávky	53 825	-	1 324 680	4 127 037	5 505 542
Zostatková hodnota	**7 462**	**58 117**	**314 895**	**119 139**	**499 613**

b) Používané účtovné princípy

Účtovná jednotka je v zmysle § 9 ods. 1 zákona o účtovníctve č. 431/2002 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 nehmotný 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.	Záväzky, 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 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 2018:

	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy z toho:	**10 146**	**2 276**	**1 412**	**0**	**11 010**
• Zákonné rezervy	0	0	0	0	0
• Ostatné rezervy	10 146	2 276	1 412	0	11 010
Krátkodobé rezervy z toho:	**61 609**	**45 332**	**61 609**	**0**	**45 332**
• Zákonné rezervy	33 609	17 082	33 609	0	17 082
• Ostatné rezervy	28 000	28 250	28 000	0	28 250

Poznámka: Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv 2019

e) Kurzové rozdiely:
K 31.12.2018 spoločnosť nevlastnila majetok a nemala záväzky vyjadrené v cudzej mene, pri ktorých by musela vykonať prepočet meny kurzom ECB k 31.12.2018.

f) Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja:
Spoločnosť nemala v roku 2018 žiadne náklady v oblasti výskumu a vývoja.

g) V roku 2018 spoločnosť nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie.

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 2018 boli vo výške 4 097 EUR.

j) Po skončení účtovného obdobia 2018, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mohli mať vplyv na ďalšiu činnosť spoločnosti.

k) Spoločnosť nezverejňuje informácie podľa zákona č. 431/2002, § 20, ods. 9 na základe toho, že priemerný prepočítaný počet zamestnancov za účtovné obdobie bol 112 a neprekročil hranicu 500 zamestnancov.

l) Spoločnosť neuvádza vo výročnej správe opis politiky rozmanitosti podľa zákona č. 431/2002, § 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	2017	2018
Tržby z predaja vlastn. výrobkov a služieb	7 462 109	8 096 245
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	15 607	- 9 648
Ostatné výnosy	342	1 813
Pridaná hodnota	2 329 095	2 362 731
Výrobná spotreba	5 148 621	5 723 866
Mzdové náklady	1 487 126	1 538 806
Obežný majetok	2 043 527	2 050 880
Zásoby	1 135 668	1 173 521
Krátkodobé pohľadávky	698 419	701 750
Krátkodobé pohľadávky z obch. styku	649 167	645 185
Finančné účty	209 440	175 454
Náklady budúcich období	7 732	5 710
Krátkodobé záväzky	775 919	774 807
Krátkodobé záväzky z obch. styku	616 473	587 870

Ukazovateľ	Optimálna hodnota	Výpočet 2017	Výpočet 2018
Okamžitá likvidita	0,2 – 0,6	0,27	0,23
Bežná likvidita	1,0 – 1,5	1,17	1,13
Doba obratu krátk. pohľadávok z OS	čo najnižší počet dní	31,32	28,69
Doba obratu krátk. záväzkov z OS	čo najnižší počet dní	29,74	26,14
Priemerný počet pracovníkov	X	104	112
Celkové výnosy na pracovníka (€)	X	72.424,-	72.218,-
Podiel pridanej hodnoty na pracovníka (€)	X	22.395,-	21.096,-

6. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2018 (v EUR)

Zisk	**11 923**
Pripočítateľné položky	**131 248**
Upravený základ dane	**143 171**
Odpočítateľné položky	**- 86 765**
Odpočet daňovej straty	**0**
Základ dane	**56 406**
Daň z príjmu	**11 846**
Odložená daň	**- 1 624**
Zisk po zdanení	**1 701**
Prídel do ostatných fondov – investičný fond	**1 701**

7. Výhľad pre rok 2019 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 a stupňujúce sa sankcie EÚ voči Rusku spôsobujú naším zákazníkom veľké straty, čím dochádza k podstatnému znižovaniu objednávok odliatkov - až k zastaveniu spolupráce. 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 premietať ich adekvátne do cien odliatkov.

Odberateľov zaujímajú iba konkurenčné ceny bez ohľadu na to, akú máme cenu energií, vstupných surovín a materiálov a či sa zvyšujú mzdy a odvody.

Podľa konkurenčných cien sa odberatelia rozhodujú, či naďalej budú nakupovať odliatky od nás, alebo presunú výrobu do inej oblasti Európy, kde sú stabilnejšie a lepšie podmienky na obchodovanie ako u nás.

Už vo 4. štvrťroku 2018 sme pociťovali pokles objednávok a prognóza vývoja výroby odliatkov v roku 2019 (tiež realita v prvých 3 mesiacoch roka 2019) naznačuje, že dochádza k značnému útlmu a znižovaniu dopytu – predovšetkým pre automobilový priemysel.

V roku 2019 očakávame pokles výroby odliatkov v našej zlievarni o cca 10 % oproti minulému roku, napriek rozbehnutým projektom pre nových zákazníkov.

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 2019

Výroba odliatkov	**6 300 t**
Výnosy (tis. EUR)	**7 100,-**
Náklady (tis. EUR)	**7 050,-**
z toho: mater. náklady	3 700,-
spotreba energie	340,-
služby	600,-
osobné náklady	2 200,-
opravy a údržba	110,-
odpisy	100,-
Prev. hosp. výsledok	*50,-*

Krompachy 27.3.2019

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 a.s. Krompachy („spoločnosť"), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, 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 a.s. KROMPACHY k 31. decembru 2018 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.
Pri plánovaní a v priebehu auditu sme identifikovali riziko, a to :
-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 31.12.2018.
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 som overila 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 jednotlivo 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 zachovávame 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 nevylučuje, 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 2018 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 15.6.2018 na základe môjho schválenia valným zhromaždením spoločnosti dňa 15.6.2018. 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 tri roky . Toto je tretie 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, 12.4.2019
Ing.Mgr.Vadinová Hedviga
Štatutárny audítor
Prostejovská 103
08001 Prešov
Licencia SKAU č.479