

Zlieváreň SEZ Krompachy, akciová spoločnosť



VÝROČNÁ SPRÁVA
akciovej spoločnosti Zlieváreň SEZ Krompachy
za rok **2021**

Predkladá: Vedenie akciovej spoločnosti
Marec 2022

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 2021**
 - 4.1 Hospodársky výsledok a dividendy za rok 2021
 - 4.2 Výroba odliatkov v roku 2021
 - 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 2021**
- 7. Výhľad pre rok 2022 a nosné podnikateľské aktivity**
- 8. Finančný plán na rok 2022**
- 9. Správa nezávislého audítora 2021**

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno: Zlieváreň SEZ Krompachy akciová spoločnosť
Sídlo: Hornádska 1
053 42 Krompachy
Slovenská republika
IČO: 31651283
OR: Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu
Košice I., odd. Sa, vložka číslo 234/V.

1.1 Profil spoločnosti

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

Nosným výrobným programom je výroba a predaj odliatkov zo sivej liatiny a výroba modelových zariadení.

1.2 Štatutárne a kontrolné orgány spoločnosti

Predstavenstvo a.s.

je vrcholným správnym orgánom spoločnosti, má troch členov v zložení:

Ing. Milan Fecko, absolvent HF – VŠT Košice - predseda predstavenstva

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

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

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

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

Dozorná rada a.s.

je najvyšším kontrolným orgánom spoločnosti, má troch členov:

Tomáš Bil', absolvent Gymnázium Krompachy

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

Emil Košč, absolvent SPŠ - hutnícka Košice

Dozorná rada dohliada na výkon pôsobnosti predstavenstva a ním uskutočňovanej podnikateľskej činnosti. Členom dozornej rady môže byť len fyzická osoba. Člen dozornej rady nesmie byť zároveň členom predstavenstva, prokuristom alebo osobou oprávnenou podľa zápisu v obchodnom registri konať v mene spoločnosti. Všetci členovia dozornej rady majú riadny prístup ku všetkým relevantným informáciám týkajúcich sa spoločnosti. Dozorná rada zároveň vykonáva činnosti výboru pre audit v zmysle § 19 a) zákona o účtovníctve, v znení neskorších predpisov. Dozorná rada predkladá závery z kontrolnej činnosti valnému zhromaždeniu. Dozorná rada má 3 (troch) členov. Dve tretiny členov dozornej rady volí a odvoláva valné zhromaždenie a jednu tretinu zamestnanci spoločnosti, ak má spoločnosť viac ako 50 zamestnancov v hlavnom pomere v čase voľby. Funkčné obdobie členov dozornej rady je päťročné a opakované zvolenie do funkcie je možné. Dozorná rada má vlastný štatút, ktorý upravuje jej pôsobnosť, postup a spôsob rokovania.

Valné zhromaždenie

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

Práva akcionárov vychádzajúc z právnej úpravy sú najmä:

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

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

Akcionárom spoločnosti môže byť fyzická alebo právnická osoba. Vlastníctvo akcií zakladá právo akcionárov zúčastňovať sa na riadení spoločnosti. Toto právo sa uplatňuje výlučne na valnom zhromaždení, pričom sa musia rešpektovať organizačné opatrenia platné pre konanie valného zhromaždenia. Na valnom zhromaždení môže akcionár hlasovať, požadovať informácie a vysvetlenie týkajúce sa záležitostí spoločnosti alebo záležitostí osôb ovládaných spoločnosťou, ktoré súvisia s predmetom rokovania valného zhromaždenia a uplatňovať na ňom návrhy. Akcionár môže vykonávať svoje práva na valnom zhromaždení prostredníctvom splnomocnenca. Splnomocnenec musí byť k účasti na valnom zhromaždení splnomocnený písomným splnomocnením s úradne overeným podpisom daného akcionára. Ak sa akcionár, ktorý vydal splnomocnenie, zúčastní na valnom zhromaždení, jeho splnomocnenie sa stane neplatným. Hlasovacie právo patriace akcionárovi sa riadi menovitou hodnotou jeho akcií, pričom na každých 34,00 € pripadá jeden hlas. Akcionár má právo na podiel zo zisku spoločnosti (dividendu), ktorý valné zhromaždenie určilo na rozdelenie a má nárok na podiel na likvidačnom zostatku v prípade likvidácie spoločnosti.

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

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

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

1.3 Údaje o základnom imaní a cenných papieroch

Základné imanie spoločnosti tvorí 15 289 akcií na doručiteľa v podobe zaknihovaného cenného papiera, pričom menovitá hodnota jednej akcie je 34,00 EUR. Akcie sú kmeňové. S akciou je podľa všeobecne záväzných právnych predpisov a stanov spojené právo akcionára na riadení spoločnosti, na jej zisku a na jej likvidačnom zostatku pri zániku spoločnosti. Akcia na doručiteľa je voľne prevoditeľná jej odovzdaním a práva s ňou spojené má jej držiteľ. S akciou na doručiteľa je spojené hlasovacie právo v plnom rozsahu. Spoločnosť môže nadobúdať vlastné akcie na účel ich prevodu na zamestnancov, pričom v tomto prípade sa nevyžaduje súhlas valného zhromaždenia spoločnosti (ustanovenie § 161a ods. 2 písm. a) Obchodného zákonníka sa nepoužije). Takto nadobudnuté akcie musia byť prevedené na zamestnancov do 12 mesiacov od ich nadobudnutia spoločnosťou. Spoločnosť môže nadobúdať vlastné akcie na účel uvedený vyššie, ak sú súčasne splnené všetky nasledovné podmienky:

- a) menovitá hodnota všetkých vlastných akcií, ktoré ma spoločnosť vo svojom majetku, vrátane akcií, ktoré nadobudla iná osoba vo vlastnom mene, ale na účet spoločnosti, nesmie prekročiť 10 % základného imania spoločnosti,
- b) nadobudnutím akcií neklesne vlastné imanie spoločnosti pod hodnotu základného imania spolu s rezervným fondom, príp. ďalšími fondmi vytváranými spoločnosťou povinne podľa zákona,
- c) emisný kurz nadobúdaných akcií je úplne splatený.

Základné imanie tvoria tieto akcie:

ISIN:	CS0005059955
Druh:	akcia
Forma:	na doručiteľa
Podoba:	zaknihovaná
Počet:	15 289 ks
Menovitá hodnota:	34,00 EUR
Opis práv:	hlasovacie právo patriace akcionárovi sa riadi menovitou hodnotou jeho akcií, pričom na každých 34,00 EUR pripadá jeden hlas
% na ZI:	100 %
Prijaté na obchodovanie:	áno
Obmedzená prevoditeľnosť:	nie

- Kvalifikovaná účasť na základnom imaní:
Metal Plus s.r.o. Krompachy - 12,29 % , Ing. Milan Fecko - 15,04 % , Ing. Ján Biľ - 15,04 % , Ing. Peter Tomaško - 13,12 % , Ing. Daniel Fecko PhD. – 18,02 % , Tomáš Biľ – 17,80 % , ostatní akcionári – 8,69 %
- 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 je 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.

Výkonným orgánom predstavenstva je manažment spoločnosti, ktorý predstavuje riadiaco-administratívny orgán akciovej spoločnosti. Člení sa na 2 podnikateľské útvary - výrobo-technický útvar a obchodno-ekonomický útvar.

Výrobné prevádzky sú vytvorené na výrobovom princípe, s delegovanou ekonomickou samostatnosťou. Výstupy prevádzky sú hmotné výrobky - odliatky resp. modelové zariadenia.

3. Vyhlásenie o správe a riadení

3.1 Kódex správy a riadenia spoločnosti

Zlieváreň SEZ Krompachy akciová spoločnosť je spoločnosť, ktorej cenné papiere sú prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu burzy. Vzhľadom k tomu sa naša spoločnosť riadi podľa Burzových pravidiel Burzy cenných papierov a dodržiava „Kódex správy a riadenia spoločností na Slovensku“, ktorý tvorí prílohu týchto pravidiel a je zverejnený na www.bsse.sk.

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

Vnútna kontrola spoločnosti Zlieváreň SEZ Krompachy a.s. sa riadi podľa princípov „Systému manažérstva kvality a systému environmentálneho manažérstva“ podľa EN ISO 9001:2015, EN ISO 14001:2015.

Zámerom *vnútornej* kontroly sú:

- spoľahlivosť a integrita informácií,
- súlad s právnymi normami, smernicami, uzneseniami a pod.
- zabezpečenie prínosu pre organizáciu (dosahovanie príjmov, rast aktivít),
- efektívne a hospodárne využívanie zdrojov,
- splnenie stanovených cieľov a programov.

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

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

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

4. Správa vedenia spoločnosti za rok 2021

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

4.1 Hospodársky výsledok a dividendy za rok 2021

ROK 2021	EUR
Výnosy	11 803 680
Náklady	11 754 153
Hospodársky výsledok po zdanení	35 576
Odložená daňová povinnosť	- 2 566

Vzhľadom na nízku tvorbu čistého zisku odporúčame Valnému zhromaždeniu akcionárov odsúhlasiť nevyplácanie dividend za rok 2021.

4.2 Výroba odliatkov v roku 2021

Za rok 2021 boli tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb vo výške 11 710 tis. €. Tržby z predaja odliatkov vyrobených v našej zlievarni a v kooperácii v roku 2021 predstavujú hodnotu 11 040 tis. €. Oproti roku 2020 je to nárast o 1.604 tis. €, t.j. o 21,5 %.

Hmotnostne bol predaj odliatkov 8 117 t a oproti roku 2020 bol vyšší o 681 t, t.j. o 9,2 %.

Celá produkcia výroby bola zabezpečovaná na AFL DISAMATIC, pričom cca 90 % celkovej produkcie bolo vyrábané pre zahraničných odberateľov (Taliansko, Česko, Švajčiarsko, Nemecko, Švédsko, Fínsko, Rakúsko). Zvyšok kapacity bol vyrobený pre slovenských zákazníkov (cca 10 %).

Neefektívnu výrobu za rok 2021 sa podarilo znížiť oproti roku 2020 o 0,2 % na 3,5 %.

Aj keď sa nám v posledných rokoch darí znižovať neefektívnu výrobu je potrebné aj naďalej venovať zvýšenú pozornosť dodržiavaniu technologickej disciplíny, ako vo výrobe odliatkov, modelov, kontrole, tak aj údržbe rozhodujúcich strojno-technologických zariadení.

Ďalej je nevyhnutné, zvlášť v terajšej hektickej dobe zvyšovania cien všetkých komponentov vstupujúcich do výroby, urobiť ďalšie opatrenia na znižovanie merných materiálových a energetických nákladov, či už ďalším znižovaním zmetkovitosti (neefektívnej výroby), znižovaním merných spotrieb surovín a materiálov, ale aj zvyšovaním využitia tekutého kovu a produktivity práce.

4.3. Technický rozvoj a investície

V roku 2021 boli prevedené nasledovné technicko-investičné práce:

1. Technické riešenie, dodávka a montáž kovového zásobníka pre 65 t ostriva a denného zásobníka ostriva pre ÚFZ.
2. Montáž dvoch drôtených valcových zábran na oplotenie pozemkov zlievarne.
3. Výmena ovládacieho panelu Disamaticu (aj softvéru).
4. Výmena časti potrubí Neotechnik.
5. Výmena 4t žeriavu Demag za 5t žeriav Balkancar nad Puromatom.
6. Zavedenie používania nových monoblokových zátkových tyčí na Puromate.
7. Výmena optického pyrometra merania teplôt odlievania foriem.
8. Výmena bubnových pánví.
9. Výmena klapiek a meracích sond vzduchovodov do KP.
10. Výmena kotlov a preloženie kotolne brusiarne.
11. Rekonštrukcia kotolne vykurovania ÚFZ a sušenia odliatkov v lakovni.
12. Nákup a montáž rolovacích vrát pri jadrovni a pri Disamaticu.
13. Výmena filtračných vložiek Filtr Zeos a Tatrafilter – brusiareň.
14. Oprava strechy Metalky.
15. Demontáž tryskáča PTB 63B.
16. Protikorózna ochrana vonkajších rozvodov stlačeného vzduchu.

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, chladičke FZ, dopravných zariadeniach FZ, zdvíhacích zariadeniach, tryskacích strojoch, filtračných zariadeniach a vysoko zdvižných vozíkoch. Počas CZD boli prevedené aj výmeny výmuroviek kuplových pecí, výmuroviek bubnových pánví a boli prevedené čistiace práce strojov, zariadení, potrubí, striech, žľabov, kanálov, šácht, jímok, podláh, plošín, zásobníkov a podpodlahových priestorov.

4.4. Zamestnanosť

Počet pracovníkov	k 1.1.	k 31.12.	priemerný
2019	112	104	111
2020	104	116	113
2021	116	118	117

5. Finančné hodnotenie

5.1 Súvaha v skrátenom rozsahu

v EUR k:	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
AKTÍVA CELKOM	2 698 605	3 149 420	3 067 117
A. Neobežný majetok	475 924	818 497	794 848
z toho:			
Dlhodobý nehmotný majetok	4 904	2 345	0
Dlhodobý hmotný majetok	471 020	816 152	794 848
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
B. Obežný majetok	2 212 277	2 321 643	2 264 806
z toho:			
Zásoby	1 302 981	1 071 094	1 065 895
Pohľadávky	658 475	754 912	845 963
Finančné účty	250 821	495 637	352 948
C. Časové rozlíšenie	10 404	9 280	7 463
PASÍVA CELKOM	2 698 605	3 149 420	3 067 117
A. Vlastné imanie	1 187 286	1 231 866	1 267 442
z toho			
Základné imanie	519 826	519 826	519 826
Ostatné kapitálové fondy	559 681	559 681	559 681
Zákonné rezervné fondy	104 000	104 000	104 000
Oceňovacie rozdiely	0	0	0
Výsledok hosp. po zdanení	2 077	44 581	35 576
B. Záväzky	1 511 319	1 917 554	1 799 675
z toho			
Dlhodobé záväzky	457 467	458 776	366 474
Záväzky z obchodného styku	672 351	785 241	815 817
Ostatné záväzky	381 501	673 537	617 384
C. Časové rozlíšenie	0	0	0

5.2 Komentár k finančným výsledkom

a) Pohyb v stálych aktívach za uplynulé obdobie

	Softvér	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuť. veci	Celkom
Stav na začiatku účtov. obdobia k 1.1.2020	61 287	58 117	1 639 575	4 506 140	6 265 119
➤ investície				134 010	134 010
➤ vyradenie				59 965	59 965
➤ ostatný pohyb					
Stav na konci účtov. obdobia k 31.12.2021	61 287	58 117	1 639 575	4 580 185	6 339 164
- oprávky	61 287	-	1 422 835	4 060 194	5 544 316
Zostatková hodnota	0	58 117	216 740	519 991	794 848

b) Používané účtovné princípy

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

c) Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

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

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

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

d) Tvorba a použitie rezerv za účtovné obdobie 2021:

	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy z toho:	12 191	3 846	2 735	0	13 302
• Zákonné rezervy	0	0	0	0	0
• Ostatné rezervy	12 191	3 846	2 735	0	13 302
Krátkodobé rezervy z toho:	63 344	83 345	63 344	0	83 345
• Zákonné rezervy	39 034	46 856	39 034	0	46 856
• Ostatné rezervy	24 310	36 489	24 310	0	36 489

Poznámka: Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv 2022

e) Kurzové rozdiely:

K 31.12.2021 spoločnosť nevlastnila majetok a nemala záväzky vyjadrené v cudzej mene, pri ktorých by musela vykonať prepočet meny kurzom ECB k 31.12.2021.

f) Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja:

Spoločnosť nemala v roku 2021 žiadne náklady v oblasti výskumu a vývoja.

g) V roku 2021 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 2021 boli vo výške 5 306 EUR.

j) Po skončení účtovného obdobia 2021, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa je v prvých mesiacoch roku 2022 situácia ohľadom pandémie COVID-19 ešte stále nejasná. Vzhľadom na jej doterajší vplyv na chod spoločnosti konštatujeme, že v súvislosti s pandemiou by pokračovanie činnosti spoločnosti nemalo byť ohrozené a spoločnosť bude naďalej pokračovať vo svojej činnosti. Podrobnejšie informácie uvádzame v bode 7. Výhľad pre rok 2022 a nosné podnikateľské aktivity. Akýkoľvek negatívny vplyv COVID-19 resp. náklady vynaložené v súvislosti s touto pandemiou sú zahrnuté v účtovníctve a účtovnej závierke k 31.12.2021.

**k) Členovia predstavenstva účtovnej jednotky, ktorá emitovala cenné papiere a tie boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu, predložia podľa odseku 8 § 20 zákona č. 431/2002 Z.z. valnému zhromaždeniu vysvetľujúcu správu k obsahovým náležitostiam výročnej správy podľa odsekov 6 a 7 § 20 zákona č. 431/2002 Z.z..
Za predchádzajúci rok si členovia predstavenstva splnili svoju povinnosť v súlade s § 20 ods. 8 zákona o účtovníctve.**

l) Spoločnosť nezverejňuje informácie podľa zákona č. 431/2002 Z.z., § 20, ods. 9 na základe toho, že priemerný prepočítaný počet zamestnancov za účtovné obdobie bol 117 a neprekročil hranicu 500 zamestnancov.

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

Výsledky hospodárenia za rok 2021 overila audítorka Ing. Slávka Molčanyiová, PhD., číslo licencie 991.

5.3 Prehľad vybraných finančných ukazovateľov

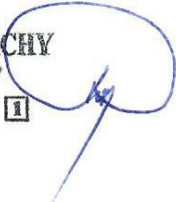
v EUR	2020	2021
Tržby z predaja vlastn. výrobkov a služieb	9 334 302	11 709 528
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	-179 501	64 368
Ostatné výnosy	27 935	29 785
Pridaná hodnota	3 147 644	3 460 383
Výrobná spotreba	6 007 158	8 313 513
Mzdové náklady	2 151 994	2 338 860
Obežný majetok	2 321 643	2 264 806
Zásoby	1 071 094	1 065 895
Krátkodobé pohľadávky	754 912	845 963
Krátkodobé pohľadávky z obch. styku	686 495	788 138
Finančné účty	495 637	352 948
Náklady budúcich období	9 280	7 463
Krátkodobé záväzky	1 013 941	1 067 152
Krátkodobé záväzky z obch. styku	785 241	815 817

Ukazovateľ	Optimálna hodnota	Výpočet 2020	Výpočet 2021
Pohotovú likviditu	0,2 – 1,0	0,48	0,33
Bežnú likviditu	1,0 – 1,5	1,23	1,12
Doba obratu krátk. pohľadávok z OS	čo najnižší počet dní	26,48	24,23
Doba obratu krátk. záväzkov z OS	čo najnižší počet dní	30,28	25,17
Priemerný počet pracovníkov	X	113	117
Celkové výnosy na pracovníka (€)	X	81.348,-	100.886,-
Podiel pridanej hodnoty na pracovníka (€)	X	27.855,-	29.576,-

6. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2021 (v EUR)

Zisk	49 527
Pripočítateľné položky	45 447
Upravený základ dane	94 974
Odpočítateľné položky	- 16 323
Odpočet daňovej straty	0
Základ dane	78 651
Daň z príjmov splatná	16 517
Daň z príjmov odložená	- 2 566
Zisk po zdanení	35 576

Predstavenstvo akciovej spoločnosti navrhuje zisk vo výške 35.576 EUR vložiť do investičného fondu v plnej výške.

 **ZLIEVÁREŇ SEZ KROMPACHY**
akciová spoločnosť
KROMPACHY 

7. Výhľad pre rok 2022 a nosné podnikateľské aktivity

V tomto roku si pripomenieme 30. výročie od založenia našej akciovej spoločnosti, ktorú sme spoločným úsilím budovali a zveľaďovali.

Sú vytvorené predpoklady, aby sa spoločnosť naďalej rozvíjala a pokračovala v nastúpenom trende byť zodpovedným a serióznym dodávateľom odliatkov v európskom priestore.

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 malá časť - cca 10 % z celkovej produkcie zostáva na slovenskom trhu.

Výroba odliatkov v roku 2022 nadväzuje na výrobu v minulom roku a do polovice februára sa zdalo, že bude pokračovať bez výrazných problémov.

Vojna na Ukrajine však zneistila dodávateľov surovín a materiálov a začalo dochádzať k značnému zdražovaniu cien. Vplyvom sankcií EÚ a celého sveta voči Rusku a protisankciám Ruska voči EÚ dochádza k výpadkom dodávok surovín a ich nedostatku. Výrazne sa zvyšujú ceny energií, zemného plynu a tým aj všetkých surovín, materiálov a ostatných výrobkov potrebných k plynulej výrobe odliatkov.

Nedostatok surovín môže výrazne ovplyvniť výrobu a dodávky odliatkov pre našich odberateľov.

V prípade, že vojna na Ukrajine bude trvať dlhšie obdobie, obojstranné sankcie spôsobia destabilizáciu v Európe, nedostatok tovarov a veľmi veľké komplikácie v dodávateľsko-odberateľských vzťahoch.

Manažment spoločnosti bude podnikáť všetky možné kroky k zabezpečeniu relatívne plynulej výroby odliatkov s cieľom, čo možno najmenej obmedziť požiadavky našich odberateľov.

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 uvažujeme s miernym nárastom počtu zamestnancov.

8. Finančný plán na rok 2022

Výroba odliatkov	8 000 t
Výnosy (tis. EUR)	13 000,-
Náklady (tis. EUR)	12 950,-
z toho: mater. náklady	6 925,-
spotreba energie	800,-
služby	1 400,-
osobné náklady	3 400,-
opravy a údržba	250,-
odpisy	175,-
Prev. hosp. výsledok (tis. EUR)	50,-

Krompachy 18.3.2022

 ZLIEVÁREŇ SEZ KROMPACHY
akciová spoločnosť
KROMPACHY  

Ing. Slávka Molčanyiová, PhD. CERTIFIKOVANÝ AUDÍTOR
číslo licencie UDVA 991
072 31 Klokočov 45

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

o audite účtovníctva a účtovnej závierky
za účtovné obdobie 2021

Účtovná jednotka

Zlieváreň SEZ Krompachy
akciová spoločnosť
Hornadská 1
053 42 Krompachy

Prílohy:

- Účtovná závierka účtovnej jednotky v sústave podvojného účtovníctva Úč POD
- Súvaha Úč POD 1 - 01
- Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01
- Poznámky Úč POD 3-01
- Výročná správa

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

akcionárom, štatutárnemu orgánu, dozornej rade, predstavenstvu a Výboru pre audit spoločnosti Zlieváreň SEZ Krompachy akciová spoločnosť

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti Zlieváreň SEZ Krompachy akciová spoločnosť, Hornadská 1, 053 42 Krompachy, IČO: 316 51 283, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje **pravdivý a verný obraz finančnej situácie** spoločnosti Zlieváreň SEZ Krompachy akciová spoločnosť k 31. decembru 2021 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 som vykonala podľa medzinárodných auditorských 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 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 môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že auditorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Kľúčové záležitosti auditu

Kľúčové záležitosti auditu sú záležitosti, ktoré sú podľa môjho odborného posúdenia v audite účtovnej závierky za bežné obdobie najzávažnejšie. Týmito záležitosťami som sa zaoberala v súvislosti s auditom účtovnej závierky ako celku a pri formulovaní môjho názoru na ňu, ale neposkytujem na ne samostatný názor.

Môj audit zahŕňa postupy navrhnuté tak, aby som na základe nich mohla posúdiť riziká významných nesprávností. Výsledky mojich auditorských postupov vrátane riešenia kľúčových záležitostí uvedených nižšie tvoria základ pre môj názor.

Opis najzávažnejších posúdených rizík významnej nesprávnosti vrátane posúdených rizík významnej nesprávnosti z dôvodu podvodu:

Ocenenie hodnoty dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť vlastní budovy, stavby a stroje, ktoré sú evidované v celkovej výške 6 339 163 € brutto majetku, čo predstavuje 73 %. Zostatková hodnota neobežného majetku k 31.12.2021 je v sume 794 848 €, čo predstavuje 25 % netto majetku spoločnosti.

Moje auditorské postupy v danej oblasti zahŕňali

Testovanie fungovania kontrolných mechanizmov a preverenie správnosti vykázania ocenenia dlhodobého hmotného majetku. Posúdenie správnosti ocenenia majetku a zaradenia novoobstaraného majetku do odpisových skupín. Kontrola prvotných dokumentov preukazujúcich nadobudnutie dlhodobého majetku. Kontrola inventúrnych záznamov a porovnanie s účtovnou evidenciou. Posúdenie odpisového plánu a preverenie daňových a účtovných odpisov.

Evidovanie a vykázanie úverov

Spoločnosť eviduje dlhodobé bankové úvery so splatnosťou nad jeden rok na účte 461 v analytickej evidencii podľa majetku, ktorý bol obstaraný z týchto dlhodobých bankových úverov. Dlhodobé bankové úvery boli prijaté v roku 2020.

Moje auditorské postupy v danej oblasti zahŕňali

Testovala som správnosť účtovania úverov vzhľadom na dobu splatnosti a rozdelenie dlhodobých úverov na krátkodobú a dlhodobú časť. Posúdila som správnosť vykázania úverov, ktoré boli prijaté v roku 2020 v účtovnej závierke a porovнала s externým bankovým potvrdením.

Správne rozlíšenie technického zhodnotenia a opravy majetku

Spoločnosť vykázala v roku 2021 náklady na opravy a udržiavanie. Správne rozlíšenie nákladov má vplyv na výšku výsledku hospodárenia.

Moje auditorské postupy v danej oblasti zahŕňali

Testovanie účinnosti a efektívnosti fungovania interných kontrol súvisiacich so správnym posúdením prevedených prác a rozlíšením, či šlo skutočne o opravy alebo o technické zhodnotenie majetku. Posúdila som obsah jednotlivých prvotných dokumentov (došlých faktúr a podobne) účtovaných na účte 511 – opravy a udržiavanie a zhodnotila zatriedenie v účtovníctve prijatých služieb od dodávateľov.

Následné udalosti

Posúdila som vplyv opatrení vlády na zabránenie šírenia vírusu COVID 19 a situácie na Ukrajine na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti a porovнала s posúdením manažmentu. Do momentu vyhotovenia tejto správy sa prejavili negatívne vplyvy, ktoré ale zásadným spôsobom neobmedzili činnosť spoločnosti. Manažment nepredpokladá ohrozenie schopnosti nepretržitého pokračovania v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku spoločnosti Zlieváreň SEZ Krompachy akciová spoločnosť za predchádzajúci rok auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 19.04.2021 vyjadril nepodmienенý názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie 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 mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať, alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu, alebo chyby a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu, alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito, alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam 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.
- Oboznamujem 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.
- Robím 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 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 správy audítora. Budúce udalosti, alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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 môjho 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 určím 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 nerozhodnem, že určitá záležitosť by sa v správe uviesť nemala, pretože možno odôvodnene očakávať, že nepriaznivé dôsledky jej uvedenia by prevážili nad verejným prospechom z jej uvedenia.

Správy k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie vedené 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.

Posúdila som, či výročná správa spoločnosti Zlieváreň SEZ Krompachy akciová spoločnosť 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 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Vymenovanie a schválenie audítora

Za štatutárneho audítora som bola vymenovaná štatutárnym orgánom spoločnosti dňa 26.08.2021 na základe môjho schválenia valným zhromaždením dňa 21.06.2021. Celkové neprerušené obdobie mojej zákazky, vrátane predchádzajúceho obdobia predstavuje 1 rok.

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.

Okrem služieb štatutárneho auditu som spoločnosti a podnikom v ktorých má spoločnosť rozhodujúci vplyv, neposkytla žiadne iné služby.

V Klokočove, 22. apríl 2022.

Ing. Slávka Molčanyiová, PhD.
zodpovedný audítor
číslo licencie UDVA 991
072 31 Klokočov 45

