

Výročná správa za rok 2023 TERCOPLAST, s.r.o.

I. Vývoj a výsledky činnosti účtovnej jednotky

Z dosiahnutých výsledkov hospodárenia spoločnosti TERCOPLAST, s.r.o. vyplýva, že za rok 2023

- dosiahla hospodársky výsledok po zdanení, účtovný zisk 1 813 305,99 €
- predala 569,282 ton polykarbonátových platní (bez hodnoty predaja dcérskej spoločnosti),
- dosiahla obrat z predaja tovaru, služieb, vlastných výrobkov 4 629 976,23 € (v tom predaj dcérskej spoločnosti 170 582 €),
- dosiahla hrubú obchodnú maržu pri predaji tovaru v r. 2023 bola 28,26%, v r. 2022 bola 27,51%,
- netovarové náklady spolu na 1 tonu predaja (vrátane predaja do Slušovic 30,835 t) v r. 2023 boli 2 163,987€, 2022 boli 1 741,04 €, v roku 2021 boli 1 365,50 €,

Hlavnú pozornosť spoločnosť i naďalej venovala zvýšeniu obratu a množstvu predaja polykarbonátových platní, rozšíreniu predajného sortimentu o nové značky pc platní, rozširovaniu počtu zákazníkov, zlepšeniu servisu pri poskytovaní služieb zákazníkom, udržaniu svojho postavenia na trhu propagáciou cez internet vrátane predaja cez e-shop, zefektívneniu obchodného systému.

II. Analýza stavu majetku a záväzkov

II.1 AKTÍVA

K 31.12.2023 stav majetku spolu v netto hodnote je 3 281 513 €, čo je v porovnaní so stavom k 31.12.2022 nárast v absolútnej hodnote o 128 152 €, t. j. index rastu 1,041

Štruktúra majetku v € v netto hodnote:

	Názov majetku	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023
II.1.1	Neobežný majetok	669 561	666 148	678 150	725 655
II.1.2	Obežný majetok	1 820 855	2 339 645	2 466 443	2 548 675
II.1.3	Časové rozlíšenie	9 010	9 021	8 768	7 183
	Spolu	2 499 426	3 014 814	3 153 361	3 281 513

II.1.1 Neobežný majetok

Štruktúra neobežného majetku v netto hodnote:

Názov	Netto hodnota v €
Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku (softvér)	5 258,82
Zostatková hodnota dlhodobého hmotného odpisovaného majetku	175 177,89
Hodnota neodpisovaného majetku (pozemok)	253 994,83
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0,00
Dlhodobý finančný majetok	291 223,17
Spolu	725 654,71

K 31.12.2023 spoločnosť eviduje dlhodobý nehmotný a hmotný majetok v obstarávacej hodnote 1 316 289,30 €. V porovnaní s r.2022 je to zvýšenie v obstarávacej hodnote o 25,58 tis.€

Úbytok dlhodobého nehmotného majetku v obstarávacej hodnote 11 140,03 € tvorí vyradenie 2 zastaralých softvérov k vyradenému serveru. Úbytok dlhodobého hmotného majetku tvorí vyradenie 2 osobných aut (obstaranie v r. 2005 a 2017) v sume 54 538,39 € z dôvodu predaja a vyradenie PC server z r. 2010 v obst .hodn. 5 688,24 €.

Prírastok dlhodobého hmotného majetku tvorí nákup výpočtovej techniky v sume 5 711,00 € a 2 osobné autá v hodnote 91 236,47 €.

Štruktúra dlhodobého majetku v obstarávacích cenách v €:

Názov	Stav k 1.1.2023	Prírastok	Úbytok	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý nehmot. majetok	50 606,76		11 140,03	39 466,73
Dlhodobý hmotný majetok	1 240 102,03	96 947,17	60 226,63	1 276 822,57
Obstaranie DHM	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	1 290 708,79	96 947,17	71 366,66	1 316 289,30

Hmotný majetok v € tvoria:

- Pozemky	253 995
- Budovy, haly, rozvody	651 997
- Stroje, prístroje zariadenia	53 516
- Dopravné prostriedky	304 379
- Inventár	8 880
- Iný hmotný majetok	4 056

Odpisy za rok 2023 boli účtované vo výške 56 726,14 €. Obstarávacia hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku je 1 022 827,74 €. Zostatková hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku je 175 177,89 €. Stupeň opotrebenia odpisovaného dlhodobého hmotného majetku je 82,87 %.

Dlhodobý finančný majetok:

Spoločnosť Tercoplast s.r.o. Bratislava je materskou spoločnosťou spoločnosti TERCOPLAST s.r.o. so sídlom Hrobice v ČR. Hodnota obchodného podielu, ktorý vlastní je 100%.

Základné imanie Tercoplast s.r.o. Hrobice k 31.12.2023 je 5 729 000 CZK. Hodnota finančnej investície po prepočte kurzom 24,724CZK/1€ k 31.12.2023 je 231 718 €.

Vlastné imanie dcérskej spoločnosti TERCOPLAST s.r.o. Hrobice k 31.12.2023 dosiahlo hodnotu 72 574 tis. CZK, hodnota v € pri kurze 29.12.2023 24,724 CZK/1 €, je 2 935 tis €.

Spoločnosť Tercoplast, s.r.o. investovala 60 000 € do RTF-Rhodium Technologies Fund. Aktuálna hodnota finančnej investície k 31.12.2023 je 59 505 €. €.

II. 1.2. Obežný majetok

Obežný majetok k 31.12.2023 bol v nasledovnej štruktúre, vyjadrený v €:

	Názov	r. 2020	r. 2021	r. 2022	r.2023
II.1.2.1	Zásoby	756 238	1 237 490	834 650	871 789
II.1.2.2	Dlhodobé pohľadávky	12 566	3 184	1 227	0
II.1.2.3	Krátkodobé pohľad.	386 066	598 946	862 574	291 363
II.1.2.4	Finančné účty	665 985	500 025	767 992	1 385 523
	Spolu	1 820 855	2 339 645	2 466 443	2 548 675

II. 1.2. 1. Zásoby

Vykázaný stav zásob k 31.12.2023 tvorí: stav zásob tovaru na sklade v hodnote 868 262,07 €, vlastné výrobky v hodnote 3 410,81 € a reklamný materiál v hodnote 115,84 €. Stav zásob k 31.12.2023 sa v absolútnej hodnote v porovnaní s r. 2022 mierne zvýšil, o 37 139 €, index: 1,044. Zásoby tvoria najmä polykarbonátové platne. Dodávateľom platní je najmä dlhoročný dodávateľ, výrobca platní Lexan, spoločnosť Sabic Innovative Plastics. Ďalší dodávateľia PC platní sú Carboplak, firma Stabilit,

Stav zásob: polykarbonáty

Stav zásob v kg	1.1.2023	31.3.2023	30.6.2023	30.9.2023	31.12.2023
Sklad Bratislava	149 977	173 498	166 082	181 245	170 130

Ku koncu roku 2023 boli celkové zásoby pc 170,13 t. Priemerný stav celkových zásob bol 171,31 t/mesiac, čo predstavuje 30,1% z ročného obratu a obrátku tovaru za 109,8 dňa.

II.1. 2. 2. Dlhodobé pohľadávky,

K 31.12.2023 dlhodobé pohľadávky spoločnosť nevykazuje.

II. 1.2. 3 Krátkodobé pohľadávky

Najvýznamnejšími krátkodobými pohľadávkami sú **pohľadávky voči odberateľom.**

K 1.1.2023 stav pohľadávok voči odberateľom bol v brutto hodnote 396 256,38€. K 31.12.2023 spoločnosť vykazuje stav pohľadávok voči odberateľom v brutto hodnote vo výške 255 436,10 €. V porovnaní s r. 2022 je to pokles v absolútnej hodnote o 140 820,28 €, v percentách pokles o 35,54 %.

Z celkových pohľadávok voči odberateľom k 31.12.2023, pohľadávky po lehote splatnosti predstavujú čiastku 39 523,97 € (15,5%) . V roku 2022 pohľadávky po lehote splatnosti tvorili 17%, podiel v absolútnej hodnote 67 545,84 €.

Priemerná doba inkasa pohľadávok z obchodného styku za r. 2023 je 25,68 dňa. V r. 2022 bola priemerná doba inkasa pohľadávok 25,17 dňa.

Dôslednému dodržiavaniu splatnosti pohľadávok, spoločnosť venuje intenzívnu pozornosť.

Ťažko dobytné pohľadávky z predchádzajúcich rokov – problematické eviduje k 31.12.2023 spolu v hodnote 3 156,46 € (1,28%):

K dôležitým krátkodobým pohľadávkam patrí tiež :
daňová pohľadávka 31,6 tis. € – preplatok na dani z príjmov právnických osôb

II. 1.2. 4. Finančné účty

Finančné účty tvoria : peňažné prostriedky a ceniny v hodnote 26 920,28 €, účty v bankách 1 358 603,20 €.

II. 1. 3 .Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie tvoria hlavne náklady budúcich období krátkodobé 6 678,88 €, náklady sa vecne týkajú r. 2023: telefón, internet, poistenie majetku, predplatné odbornej literatúry

II. 2 PASÍVA

II. 2 .1. Vlastné imanie

K 31.12.2023 je stav vlastného imania 2 995 610,08 €. Oproti r. 2022 je to nárast o 147 464,03€.

Dôvodom nárastu vlastného imania je najmä hospodársky výsledok r. 2023 po zdanení, ktorý tvorí hlavnú zložku vlastného imania.

Dôležitou zložkou vlastného imania je základné imanie. Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania je 34,05 %.

K 31.12.2023 sú dvaja zahraniční spoločníci. Spoločnosť POLYMER Holding GmbH, Viedeň vlastní k 31.12.2023 99,93% spoločnosti Tercoplast s.r.o. Bratislava.

Dňa 29.6.2023 sa konalo riadne Valné zhromaždenie, ktoré schválilo ročnú účtovnú závierku za rok 2022, rozhodlo o preúčtovaní dosiahnutého zisku po zdanení z roku 2022 v hodnote 270 419,13 €, na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

Dňa 18.12.2023 sa konalo ďalšie Valné zhromaždenie, ktoré rozhodlo o výplate podielov na zisku spoločníkom spolu v hodnote 1 660 000 €

II. 2.2. Záväzky

Štruktúra cudzích zdrojov v €:

Názov	r. 2020	r. 2021	r. 2022	r.2023
Rezervy	61 840	26 904	25 273	26 336
Dlhodobé záväzky	43 001	55 207	32 850	19 102
Krátkodobé záväzky	315 345	362 067	247 092	240 464
Bankové úvery a výpomoci				
Časové rozlíšenie				
Spolu cudzie zdroje	420 186	444 178	305 215	285 902

Najvýraznejšou položkou cudzích zdrojov sú krátkodobé záväzky. Stav krátkodobých záväzkov k 31.12.2023 oproti roku 2022 sa znížil o 6 628 €.

Z krátkodobých záväzkov, záväzky z obchodného styku sú vo výške 135 691,07 €.

Najväčšou položkou krátkodobých záväzkov, sú záväzky voči dodávateľom, ktoré sú v hodnote 131 614,93 €. Všetky sú do lehoty splatnosti..

U hlavného dodávateľa Sabic Innovative Plastics GmbH sme využívali možnosť nákupu s 3 % skontom z nominálnej hodnoty faktúry, pri dobe splatnosti faktúr 14 dní, ktoré tvorilo 54 473,77 €.

Významnou položkou krátkodobých záväzkov sú záväzky voči zamestnancom v hodnote 47 553 € z titulu nevyplatených miezd za 12/2023, s tým súvisiace neuhradené záväzky zo sociálneho poistenia v hodnote 22 133 €, neuhradená daň zo závislej činnosti v sume 10 417 €. Dôležitou položkou krátkodobých záväzkov je tiež neuhradená daň z pridanej hodnoty za 12/2023 vo výške 24 611 €.

Ďalšími dôležitými položkami cudzích zdrojov sú :

- Rezervy

Bola vytvorená krátkodobá zákonná rezerva na nevyčerpanú dovolenku v hodnote 21 521 € a ostatné rezervy vo výške 4 815 € (overenie účtovnej závierky, daňové priznanie, výročná správa...).

- Dlhodobé záväzky, tvorí zostatok sociálneho fondu 7 417 € a záväzky z nájmu voči ESSOX FINNANCE s.r.o. 7 438,05 €, UniCredit Leasing Slovakia úver 7 113 €.

III. Analýza nákladov a výnosov, hospodárenia

Celkové výnosy za rok 2023 v porovnaní s rokom 2022 vzrástli v absolútnej hodnote o 1,242 mil. €. Tento nárast bol ovplyvnený prijatím podielu na zisku z dcérskej spoločnosti v sume 1,65 mil. €.

Výnosy vytvorené hlavnou činnosťou spoločnosti, bez podielov na zisku z dcérskej spoločnosti poklesli o 8,01%, v absolútnej hodnote o 408 tis €,

Náklady bez dane z príjmov právnických osôb za rok 2023 v porovnaní s rokom 2022 poklesli o 5,66 %. Tento vývoj výnosov a nákladov sa prejavil vo výsledku hospodárenia za r. 2023.

Bežné jednotkové nákupné ceny platní Lexan Thermoclear Plus (hlavná skupina) počas roku 2023 postupne klesali, vo februári o – 3,9%, v júli o – 9,5 %.

Priemerná nákupná cena PC platní na tuzemský trh bola 4,22 €/kg. Pokles priemernej jednotkovej nákupnej ceny oproti roku 2022 (4,73 €/kg) bol tak nižší o -10,8%.

Tovar v priebehu roku bol predávaný priamo tuzemským odberateľom zo skladu v sídle spoločnosti, alebo predaj cez konsignačné sklady, predaj prostredníctvom e-shop a predaj do zahraničia. Predaj tovaru z Bratislavy do Hrobíc v r. 2023 30,835 t., v r. 2022 bol 67,639 t., v r. 2021 bol vo výške 105,58 t.

Celkový predaj TERCOPLAST, s.r.o. Bratislava, mimo predaja do TERCOPLAST s.r.o. Hrobice, poklesol v r. 2023 v porovnaní s rokom 2022 o 7,9%, absolútnej hodnote o 48,810 t.

<i>Predaj v kg</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>n. 22/21</i>	<i>2023</i>	<i>n. 23/22</i>
Predaj TCP BA v SR	766 311	612 327	-20,1%	562 884	-8,1%
Predaj TCP BA na export (bez SL)	3 836	5 766	+50,3%	6 398	+10,9%
Celkový predaj TCP Bratislava (bez SL)	770 147	618 092	-19,74%	569 282	-7,9%

Predajná jednotková cenníková cena za platne Lexan Thermoclear Plus bola znížená vo februári -3,1% a v auguste o -8,1%. Realizačné ceny sa odvíjali od cenníkových cien a v odôvodnených prípadoch boli zákazníkom poskytované zľavy. Priemerná predajná cena za PC platne na Slovensku v roku 2023 bola 5,94 EUR/kg. Pokles priemerných jednotkových predajných cien za PC platne oproti roku 2022 (6,15 EUR /kg) je -3,41%. Priemerná predajná prirážka za predaj PC platní bola v roku 2023: 27,06% (v r. 2022 to bolo 27,59%).

Hospodársky výsledok účtovný pred zdanením v r. 2023 je účtovný zisk vo výške 1 859 988,08 €, v r. 2022 bol hospodársky výsledok účtovný, účtovný zisk 349 409,72 €.

Výnosy za rok 2023, bez výnosov prijatých z finančnej investície z dcérskej spoločnosti, dosiahli hodnotu 4 686 421,59 €. V porovnaní s rokom 2022 je to pokles o 8,01 %, v absolútnej hodnote o 408 073,40 €.

Najvýraznejšou položkou výnosov, bez výnosov z finanč. investície, podiel 98,79%, sú tržby z predaja tovaru, služieb a vlastných výrobkov (4 629 976,23 €). V porovnaní s rokom 2022 poklesli o 8,95 %, v absolútnom vyjadrení o 455 232,38 €.

Súčasťou tržieb z predaja služieb, sú tržby súvisiace predajom tovaru za dopravné k odberateľovi, rezanie a opracovanie polykarbonátových platní, balné, manipulačné, fúkanie, lepenie, atď.

V roku 2023 bolo predaných 600,117 t. PC platní (v tom predaj do TCP s.r.o. Hrobice 30,835 t). V roku 2022 bolo predaných 685,731 t. PC platní, (v tom predaj do TCP Hrobice 67,639 t.). V porovnaní r. 2023 s r. 2022 je to pokles predaja tovaru o 85,64 t.

Tržby z predaja hmotného majetku 15 500,00 € boli dosiahnuté predajom 2 starších osobných aut.

Ostatné prevádzkové výnosy dosiahli hodnotu 23 142,36 €. Tvoria ich najmä inventúrne prebytky tovaru na sklade, dobropisy za reklamácie od Sabic Innovative Plastics, náhrady z poistných udalostí, náhrady škody.

Ďalšou položkou výnosov sú finančné výnosy spolu v hodnote 17 803 €, ktoré tvoria najmä prijaté úroky z poskytnutej pôžičky Polymer Holding GmbH.

Výraznou položkou výnosov sú prijaté výnosy z finančných investícií od dcérskej spoločnosti Tercoplast s.r.o. Hrobice vo výške 1 650 tis. €

Celkové náklady (bez dane z príjmov) v r. 2023 v absolútnej hodnote boli 4 476 433,51 €. V porovnaní s rokom 2022 poklesli o 5,66 %, v absolútnej hodnote o 268 651,76 €.

Najvýraznejšou položkou nákladov, sú náklady na predaný tovar, ktoré tvoria z celkových nákladov 3 177 788,26 €, podiel 70,99 %. V porovnaní s rokom 2022 poklesli o 10,51 %, v absolútnom vyjadrení o 373 410,52 €.

Podiel 7,32% z celkových nákladov tvoria ostatné služby, absolútna hodnota 327 765,47 €.

Táto suma zahŕňa najmä služby, ktoré sa týkajú prác spojených s predajom tovaru, manipuláciou s tovarom, spolu v hodnote 224 tis. €, ako napr.: preprava tovaru k odberateľovi, montážne práce na zákazke, rezanie, služby personálnej agentúry, recyklácia odpadov v a pod.

Ďalšou výraznou položkou sú osobné náklady, ktorých podiel na celkových nákladoch je 15,38%, v absolútnom vyjadrení 688 433,45 €.

Osobné náklady v porovnaní s rokom 2022 vzrástli o 7,24 %, v absolútnej hodnote je to nárast o 46 517 €.

Odpisy v r. 2023 tvoria podiel z celkových nákladov 1,27 %, v r. 2022 tvorili podiel 1,09 % podiel.

Úpravou účtovného hospodárskeho výsledku pred zdanením, zisku 1 859 988,08€, o pripočítateľné a odpočítateľné položky, vznikol daňový základ – daňový zisk vo výške 216 188,83 €, nadväzne na to splatná daň z príjmov za rok 2023 45 399,65 €.

Osobitnou položkou je odložená daň z príjmov, ktorá vznikla z dočasných rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku, záväzkov, z titulu umorovania daňovej straty, vo výške 1 282,44 €.

Zaúčtovaním všetkých vyššie uvedených daní, vznikol konečný hospodársky výsledok po zdanení: zisk 1 813 305,99 €.

Najväčšími pripočítateľnými položkami boli: náklady na reprezentačné, tvorba ostatných rezerv, spotreba PHM, manká a škody, tvorba opravnej položky k finančnej investícií a iné

Najväčšími odpočítateľnými položkami sú: prijatý podiel na zisku, rozpustenie ostatných rezerv, rozpustenie opravnej položky k finančnej investícii, umorenie straty

IV. Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie a zamestnanosť

Spoločnosť svojou činnosťou nenarušuje životné prostredie. Odpad neupravuje, ale zneškodňovanie odpadov zabezpečuje cez dodávateľské organizácie.

K 31.12.2023 mala spoločnosť v trvalom pracovnom pomere v priemere 17,83 zamestnancov a 1 pracovníčka bola na MD.

Na vyriešenie chýbajúcich pracovníkov v práci, v priebehu roku 2023, spoločnosť obstarávala pracovníkov cez personálne agentúry, prípadne zamestnávala pracovníkov na dohody mimo pracovného pomeru.

V. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna, za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Nenastali žiadne významné udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ktoré by mali vplyv na zostavenú účtovnú závierku.

Ku dňu vypracovania výročnej správy spoločnosť nezaznamenala výrazné negatívne dôsledky na činnosť a výsledky hospodárenia spoločnosti.

VI. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevynaložila v účtovnom období náklady na výskum a vývoj

VII. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2022

Dosiahnutý zisk po zdanení za rok 2023 1 813 305,99 €, účtovná jednotka navrhuje vysporiadať nasledovne:

- 768 000 € výplata podielov na zisku spoločníkom
- 1 045 305,99 € preúčtovať na účet 428 – nerozdelený zisk minulých rokov

Do rezervného fondu nie je prídelený, vzhľadom k čl. XI. Spoločenskej zmluvy spoločnosti TERCOPLAST, s.r.o. zo dňa 28.4.2017.

VIII. , Doplnujúce informácie

Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí.

IX. Záver:

Obchodný plán na rok 2023 bol priebežne plnený, nadväzuje na transformačný proces našej spoločnosti a nutné zmeny v biznis modeli a aktivitách spoločnosti smerom k trhu. Proces zmien pokračoval a pokračuje na základe dosiahnutých výsledkov za predchádzajúce obdobie a pozitívnej reakcii trhu na zmenený prístup spoločnosti ako celku. Spoločnosť sa prispôsobuje reakcii trhu. V aktuálnom roku boli ekonomiky SR a ČR zaťažené extrémnou infláciou a nízkym dopytom tovarov a služieb, čo sa prejavilo i v našej spoločnosti, poklesom predaja tovaru o 8,95%, v porovnaní s rokom 2022.

Obchodný plán sa týkal i zmeny v organizácii riadenia spoločnosti, vzťahu k obchodným partnerom, byť aktívnejší, „bližšie“, k našim obchodným partnerom. Spoločnosť robí všetko

preto, aby boli obchodní partneri ako prví informovaní o novinkách v portofóliu našej spoločnosti a to prostredníctvom osobných stretnutí, pravidelnou aktualizáciou sortimentu a novínok na internete, vydávaním newsletterov, letákov, návodov na spracovanie produktov, poskytovaním vzoriek, poradenstvom, cenovou pomocou.

Pripravujeme sa na vstup do nového priemyselného odvetvia – stavebníctvo, s novými materiálmi a posilneným obchodným tímom. Prijali sme pracovníka, ktorý navštevuje potenciálnych zákazníkov s ponukou na spoluprácu, predaj.

Rozšírili sme klasický predajný sortiment o predaj skleníkov, ktorý realizujeme v spolupráci s lokálnym partnerom.

Trvalú pozornosť spoločnosť venovala naďalej vývoju pohľadávok starších ako 30 dní po splatnosti a ich včasnému vymáhaniu u zákazníkov.

Obchodný plán na rok 2024

Obchodný plán na rok 2024 neustále kontinuálne nadväzuje na transformačný proces našej spoločnosti a nutné zmeny v biznis modely a aktivite spoločnosti smerom k trhu. Proces zmien pokračuje na základe dosiahnutých výsledkov za predchádzajúce obdobie a pozitívnej reakcii trhu na náš zmenený aktívny prístup spoločnosti ako celku v roku 2021-22 a to po zmene manažmentu spoločnosti. Aktuálne ako aj v r.23, tak aj v r.24 sa spoločnosť prispôsobuje reakcii trhu, ktorá je zapríčinená mimoriadnou situáciou spôsobenou neustále prebiehajúcim vojnovým konfliktom na Ukrajine, ktorý má neustále celosvetový rozsah a vplyv, a ktorý značne postihol aj celú Európsku úniu. Táto skutočnosť po dvoch rokoch spojených s pandémiou COVID-19 už piatym rokom negatívne vplyva a bude iste vplyvať aj naďalej s presahom ďalšieho roka na ekonomiku v SR i v ČR a z toho vyplývajúcich reálnych dodávateľsko-odberateľských vzťahov pri nákupe a predaji ťažiskových tovarov. V aktuálnom roku sa zdá že ekonomiky SR a ČR sa postupne vysporadúvajú s infláciou a nízkym dopytom tovarov a služieb. Stavebníctvo (čo je hlavný obchodný segment našej spoločnosti) však stále zažíva ťažké obdobie charakterizované nestabilitou a kolísavou výkonnosťou. Okrem hlavného materiálu pre naše odvetvie, to jest hlavne polykarbonát (PC, PMMA, PET, ...) je kolísavý dopyt aj na kúpu klasických stavebných materiálov čo spôsobuje až existenčne ohrozujúcu situáciu pre množstvo firiem naprieč rôznymi sektormi v stavebníctve. A práve pre pretrvávajúcu rizikovosť v stavebníctve, naša spoločnosť vstupuje na trh „non-construction“ mimo stavebný sektor. A to vrátane investícií do obchodného tímu, iných materiálov a aktivity spojenej s presadzovaním našich obchodných záujmov.

Na základe vyššie uvedeného a naďalej pretrvávajúceho stavu určitej neistoty ďalšieho ekonomického vývoja Obchodný plán na r. 2024 je nasledovný:

- Zastabilizovať a štrukturalizovať obchodný tím,
- Precízne dodržiavať obchodný systém,
- maximalizovať flexibilitu a pravidelnosť logistického systému a pravidelných rozvozov k firemným zákazníkom s maximálnou informovanosťou k zákazníkom spoločnosti.
- byť aktívnejší „bližšie“ k našim obchodným partnerom v podobe našej aktivity.

- Obchodné rady, tovarové edukácie, poradenstvo, cenová pomoc ...
- Veľký dôraz na akvizície
- zvýrazniť, podporiť, zviditeľniť aktuálny predajný sortiment rôznymi spôsobmi a promo kanálmi
- marketingovo podporiť predajný sortiment polykarbonátových dosiek o alternatívny tovar od viacerých výrobcov a prezentovať tak vždy dostupnú alternatívnu ponuku pre vyhovenie požiadaviek trhu,
- rozšíriť a aktívne prevádzkovať nové obchodné predajné kanály, ktoré vytvoril dopyt trhu v aktuálnom období,
- venovať výrazne vyššiu a trvalú pozornosť vývoju pohľadávok starších ako 30 dní po splatnosti a ich včasnému vymáhaniu u zákazníkov,
- venovať zvýšenú pozornosť edukácii trhu firemného ako aj konečného zákazníka,
- zvýšiť investície do spoločnosti, ako aj do rozvoja obchodného tímu
- zvýšiť investície do produktov na podporu predaja
- vstup do nového priemyselného odvetvia s novými materiálmi a posilneným obchodným tímom.

TERCOPLAST, s.r.o.
Zátišie 1, 831 03 Bratislava
IČO: 35 749 296
IČ DPH: SK2070230308

Ing. Marek ADAMEC
Generálny riaditeľ, konateľ
TERCOPLAST, s.r.o.

V Bratislave, 25. 06. 2024

Príloha: Súvaha

Výkaz ziskov a strát

Poznámky k účtovnej závierke

Správa audítora k účtovnej závierke

Výrok audítora o overení údajov uvedených vo výročnej správe



SBA Consult s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

TERCOPLAST, s.r.o.
Zátišie 1
Bratislava

k 31.12.2023



SBA Consult s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov spoločnosti TERCOPLAST, s.r.o. Bratislava

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **TERCOPLAST, s.r.o.** („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti TERCOPLAST, s.r.o. k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing –ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona 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 náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky 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, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a 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 náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

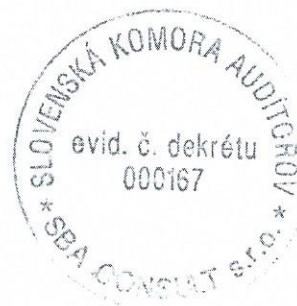
Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 14. júna 2024

S B A Consult s.r.o.
Šustekova 51, 851 04 Bratislava
Licencia SKAU č. 000167

Zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu
Bratislava III, Odd.: Sro, VI. č.: 12051/B

Ing. Silvia Bezáková
zodpovedný audítor, Dekrét SKAU č. 000255





SBA Consult s.r.o.

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti **TERCOPLAST, s.r.o.**

k výročnej správe

v zmysle § 27 odseku 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti **TERCOPLAST, s.r.o.** (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023, uvedenú na stranách 1 – 7 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 14.06.2024 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **TERCOPLAST, s.r.o.** („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti **TERCOPLAST, s.r.o.** k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing –ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona 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 náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky 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, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a 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 náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 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 dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 25. júna 2024

S B A Consult s.r.o.
Šustekova 51, 851 04 Bratislava
Licencia SKAU č. 000167

Zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu
Bratislava III, Odd.: Sro, VI. č.: 12051/B

Ing. Silvia Bezáková
zodpovedný audítor, Dekrét SKAU č. 000255

