

RoffelsenPlastics Slovakia, s.r.o., Nitrianska 59, 942 01 Šurany

Výročná správa

za hospodársky rok 2022/2023
k 30.09.2023

Vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

December 2023

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah:

1. Základné údaje o spoločnosti
2. Manažment spoločnosti
3. Podnikateľská činnosť spoločnosti v roku 2022/2023
4. Údaje zo súvahy
5. Údaje z výkazu ziskov a strát
6. Finančné ukazovatele spoločnosti
7. Účtovná prax a zásady
8. Ďalšie doplňujúce informácie
9. Ciele spoločnosti na rok 2023/2024
10. Prílohy

1. Základné údaje o spoločnosti

Spoločnosť RoffelsenPlastics Slovakia, s.r.o. bola založená zakladateľskou listinou dňa 3.7.2001 a dňa 14.9.2001 bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu v Nitre. Spoločnosť na začiatku svojho podnikania sídlila v Nitre, v súčasnosti však podniká v Šuranoch.

Spoločníkmi v spoločnosti sú firma Industrie-en-HandelsondernemingRoffelsen B.V. (90% podiel na ZI) a firma Nitra Beheer B.V. (10% podiel na ZI) so sídlom v Helmonde v Holandsku.

Spoločnosť podniká v oblasti spracovania plastov. Zaoberá sa spracovaním granulovaných plastov a plastového odpadu do rôzneho stupňa finalizácie, od ich mletia až po výrobu hotových výrobkov. Pre materskú spoločnosť vyrába šnúry na sušenie prádla, colné laná na kamióny, filamenty pre tlač na 3D tlačiarňach a ďalšie výrobky z plastov.

2. Manažment spoločnosti

Konateľom spoločnosti je MarkRoffelsen a generálnym manažérom Ing. Roman Bolfa.

3. Podnikateľská činnosť spoločnosti v roku 2022/2023

V hospodárskom roku 2022/2023 prešla na výrobu na nových produktoch, ktorými sú hlavne 3D plastové profily podľa požiadaviek zákazníkov. Vo výrobe colných lán, záhradných konštrukcií a PE pások pokračovala v zhruba nezmenenom rozsahu.

Spoločnosť obstarala vlastnú nehnuteľnosť v obci Ivanka pri Nitre, ktorú plánuje prispôsobiť svojmu podnikaniu, presťahovať sa do nej a zvýšiť výrobu.

V dôsledku zavádzania novej politiky holdingu v oblasti neobežného majetku predala spoločnosť časť svojho strojného zariadenia spoločnosti RoffelsenAssetss.r.o., od ktorej si ho prenajíma.

Zisk, vytvorený v hospodárskom roku 2021/2022 navrhlo vedenie spoločnosti previesť na účet nerozdeleného zisku predchádzajúcich rokov.

V priebehu hospodárskeho roka spoločnosť pokračovala vo výskume , vývoji a skúškach nových materiálov pre 3D tlač.

4. Údaje zo súvahy

V nasledujúcej tabuľke uvádzame údaje zo súvahy v celých EUR. Pre porovnanie uvádzame iba netto údaje, pričom v kapitole Prílohy je možné nájsť údaje úplné. Nulové riadky neuvádzame.

STRANA AKTÍV - netto	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
SPOLU MAJETOK	5 102 387	2 505 050	2 865 091	2 935 042
Neobežný majetok	4 157 691	2 208 816	2 421 359	2 603 820
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	22 209	15 524	0	87
Softvér	22 209	15 524	0	87
Dlhodobý hmotný majetok súčet	4 135 482	2 193 292	2 421 359	2 594 770
Pozemky	325 095	161 390	161 390	289 704
Stavby	1 010 758	1 084 299	1 157 840	1 153 028
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	494 748	937 353	1 102 129	831 533
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 304 881	4 000	0	12 912
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	6 250	0	7 593
Dlhodobý finančný majetok súčet	0	0	0	8 963
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	8 963
Obežný majetok	937 882	291 981	438 581	315 785
Zásoby súčet	0	0	0	0
Materiál	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky súčet	74 515	281 091	151 406	239 758
Pohľadávky z obchodného styku súčet	5 364	168 949	110 399	152 650
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	163 489	81 122	151 004
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 364	5 460	29 277	1 646
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	225	0	1 601
Daňové pohľadávky a dotácie	67 983	105 532	40 007	79 867
Iné pohľadávky	1 168	6 385	1 000	5 640
Finančné účty	863 367	10 890	287 175	76 027
Peniaze	689	1 060	848	226
Účty v bankách	862 678	9 830	286 327	75 801
Časové rozlíšenie súčet	6 814	4 253	5 151	15 437
Náklady budúcich období krátkodobé	6 551	3 990	5 151	15 437
Príjmy budúcich období krátkodobé	263	263	263	0

STRANA PASÍV	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	5 102 387	2 505 050	2 865 091	2 935 042
Vlastné imanie	1 792 095	1 679 594	1 515 586	1 452 636
Základné imanie súčet	11 640	11 640	11 640	11 640
Základné imanie	11 640	11 640	11 640	11 640
Zákonné rezervné fondy	1 164	1 164	1 164	1 164
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 164	1 164	1 164	1 164
Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet	0	0	0	5 645
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	5 645
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 666 790	1 502 782	1 434 187	1 283 617
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 666 790	1 502 782	1 434 187	1 283 617
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za úct.obd.po zdanení	112 501	164 008	68 595	150 570
Záväzky	3 304 635	820 309	1 345 051	1 478 563
Dlhodobé záväzky súčet	501 387	502 186	955 437	992 213
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jedn.	500 000	500 000	950 000	950 000
Záväzky zo sociálneho fondu	482	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	7 861
Odložený daňový záväzok	905	2 186	5 437	34 352
Dlhodobé bankové úvery	2 252 085	65 818	180 410	346 442
Krátkodobé záväzky súčet	545 136	215 173	189 819	118 974
Záväzky z obchodného styku súčet	423 097	89 976	68 642	30 794
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	389 508	2 555	12 450	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	33 589	87 421	56 192	30 794
Záväzky voči zamestnancom	68 646	70 383	63 616	49 735
Záväzky zo sociálneho poistenia	42 888	44 263	39 863	31 269
Daňové záväzky a dotácie	9 047	9 241	15 176	6 213
Iné záväzky	1 458	1 310	2 522	963
Krátkodobé rezervy	6 027	37 132	19 385	20 934
Ostatné rezervy	6 027	37 132	19 385	20 934
Časové rozlíšenie súčet	5 657	5 147	4 454	3 843
Výdavky budúcich období krátkodobé	5 657	5 147	4 454	3 843

Pri hodnotení strany aktív súvahy vidíme nárast hodnoty neobežného majetku v dôsledku kúpy nehnuteľností. Takisto vzrástla výška obežného majetku, pričom vzrástla najmä výška finančného majetku. Táto vzrástla v dôsledku predpokladaných výdavkov na investície.

Na strane pasív významne vzrástli záväzky z bankových úverov a záväzky z obchodného styku v dôsledku vyššie uvedeného transferu na krytie investičných výdavkov.

5. Údaje z výkazu ziskov a strát

V nasledujúcej tabuľke uvádzame údaje z výkazu ziskov a strát v celých EUR. Pre porovnanie opäť uvádzame iba netto údaje a neuvádzame nulové riadky.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Čistý obrat	2 898 697	2 913 777	2 495 675	2 415 157
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet	3 477 713	2 995 383	2 838 840	2 546 479
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0	0	0
Tržby z predaja služieb	2 898 697	2 913 777	2 495 675	2 415 157
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	575 297	8 235	314 550	71 245
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 719	73 371	28 615	60 077
Náklady na hospodársku činnosť spolu	3 270 952	2 781 776	2 729 542	2 294 023
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	407 098	466 645	217 212	199 702
Služby	563 594	427 630	408 100	374 657
Osobné náklady	1 572 167	1 450 051	1 348 380	1 305 360
Mzdové náklady	1 110 769	1 024 606	940 062	925 151
Náklady na sociálne poistenie	392 262	362 522	328 118	324 691
Sociálne náklady	69 136	62 293	80 200	55 518
Dane a poplatky	6 870	6 394	9 130	9 800
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	201 263	412 863	388 647	380 113
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	201 263	412 863	339 694	383 432
Opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	0	0	0	-3 319
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	0	0	339 694	10 486
Opravné položky k pohľadávkam	697	336	336	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	22 389	17 857	18 043	13 905
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	206 761	213 607	109 298	252 456

Pridaná hodnota	1 927 645	2 019 502	1 870 363	1 840 798
Výnosy z finančnej činnosti spolu	22	5	2	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet	0	0	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek	0	0	0	0
Výnosové úroky	0	0	0	0
Ostatné výnosové úroky	0	0	0	0
Kurzové zisky	22	5	2	0
Náklady na finančnú činnosť spolu	75 343	18 299	31 872	30 036
Predané CP a podiely	0	0	3 319	0
Opravné položky k finančnému majetku	0	0	0	0
Nákladové úroky	68 851	17 266	27 256	29 336
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	10 000	13 750	19 000	19 000
Ostatné nákladové úroky	58 851	3 516	8 256	10 336
Kurzové straty	22	504	528	5
Ostatné náklady na finančnú činnosť	6 470	529	796	695
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-75 321	-18 294	-31 870	-30 036
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	131 440	195 313	77 428	222 420
Daň z príjmov	18 939	31 305	8 833	71 850
Daň z príjmov splatná	20 220	34 556	37 748	44 870
Daň z príjmov odložená	-1 281	-3 251	-28 915	26 980
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	112 501	164 008	68 595	150 570

Tržby spoločnosti boli v porovnaní s predchádzajúcim rokom mierne nižšie. Spoločnosť realizovala významné tržby z predaja majetku sesterskej spoločnosti z dôvodu zmeny spôsobu správ aktív holdingu. Zisk spoločnosti bol nižší hlavne v dôsledku nákladových úrokov na investičný úver.

6. Finančné ukazovatele spoločnosti

Finančnú situáciu spoločnosti môžeme ilustrovať nasledovnými skupinami finančných ukazovateľov, ktoré uvádzame v nasledujúcich tabuľkách:

- a) ukazovatele likvidity
- b) ukazovatele zadlženosti
- c) ukazovatele rentability

a) ukazovatele likvidity

Ukazovateľ	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Okamžitá likvidita	1,5838	0,0506	1,5129	0,6390
Bežná likvidita	1,7205	1,3570	2,3105	2,6542
Celková likvidita	1,7205	1,3570	2,3105	2,6542

Ukazovateľ okamžitej likvidity je vyšší, ako odporúča podnikovohospodárska teória, ostatné ukazovatele sú v rámci jej odporúčaní.

b) ukazovatele zadlženosti

Ukazovateľ	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Celková zadlženosť	64,88%	32,95%	47,10%	49,49%
Finančná samostatnosť	35,12%	67,05%	52,90%	50,51%

Ukazovatele zadlžeností poukazujú na vysokú zadlženosť spoločnosti, ktorá je najmä dôsledkom pôžičiek od spoločníkov a bankových úverov. Oproti predchádzajúcemu hospodárskemu roku výrazne vzrástla v dôsledku čerpania investičného úveru..

c) ukazovatele rentability

Ukazovateľ	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Rentabilita výnosov	3,23%	5,48%	2,41%	5,91%
Rentabilita vlastného kapitálu	6,28%	9,76%	4,53%	10,36%
Rentabilita celkového kapitálu	2,20%	6,54%	2,39%	5,13%
Rentabilita nákladov	3,23%	5,79%	1,83%	6,28%

Ukazovatele rentability sa v hospodárskom roku 2022/2023 oproti predchádzajúcemu obdobiu zhoršili.

7. Účtovná prax a účtovné zásady

Spoločnosť účtuje v sústave podvojného účtovníctva v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Hospodárskym rokom spoločnosti je obdobie od 1.10 do 30.9.

Účtovná závierka bola zostavená k 30.09.2023 v zmysle zákona o účtovníctve ako riadna účtovná závierka za predpokladu ďalšieho nepretržitého pokračovania podnikateľskej činnosti. Bola vyhotovená tak, aby poskytovala verný a pravdivý obraz o finančnej situácii spoločnosti a dosiahnutom hospodárskom výsledku za rok 2022/23s rešpektovaním príslušných ustanovení zákona o účtovníctve, týkajúcich sa zostavenia ročnej závierky.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov boli použité nasledovné metódy ocenenia:

- dlhodobý hmotný majetok bol ocenený obstarávacou cenou a vlastnými nákladmi
- finančný majetok bol ocenený menovitou hodnotou
- podiel v prepojenej účtovnej jednotke je ocenený metódou vlastného imania
- pohľadávky boli oceňované menovitou hodnotou. Pohľadávky v zahraničnej mene boli ku dňu ich vzniku ocenené v domácej mene kurzom ECB, platným ku dňu ich vzniku. Pri ich oceňovaní ku dňu účtovnej závierky bol použitý kurz ECB, platný ku dňu zostavenia závierky.
- záväzky boli oceňované menovitou hodnotou. Záväzky v zahraničnej mene boli ku dňu ich vzniku ocenené v domácej mene kurzom ECB, platným ku dňu ich vzniku. Pri ich oceňovaní ku dňu účtovnej závierky bol použitý kurz ECB, platný ku dňu zostavenia závierky.
- opotrebovanie majetku bolo vyjadrené odpisovaním majetku. Účtovné odpisy neobežného majetku sa riadia ustanoveniami zákona o účtovníctve a odpisovanie pre daňové účely sa riadi ustanoveniami zákona o dani z príjmov.
- pri tvorbe rezerv boli zachované zásady oprávnenosti a opatrnosti ich tvorby.
- časové rozlíšenie nákladov a výnosov bolo vykonané na základe časovej a vecnej príslušnosti k účtovnému obdobiu.

8. Doplnujúce informácie

Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti (do dňa podpísania výkazov účtovnej závierky).

Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja:

Celkové náklady na výskum a vývoj činili 65 029,63€ v nasledovnom členení:

- osobné náklady: 18 462,35€
- náklady na materiál: 11 344,04€
- náklady na služby a nehmotné výsledky výskumu a vývoja: 3 548,00€
- náklady na investičný majetok: 31 675,24€

Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – **bez náplne.**

Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – **bez náplne.**

Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve) – **bez náplne.**

Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o cieľoch a metódach riadenia rizík.**

Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení.**

Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť **nie je subjektom verejného záujmu** tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

9. Ciele spoločnosti na rok 2023/2024

Spoločnosť si na rok 2023/2024 stanovila za cieľ pokračovať v prechode na činnosti s vyššou mierou pridanej hodnoty a pokračovanie vo vývoji nových materiálov a produktov.

Hlavným cieľom spoločnosti je však rekonštrukcia priemyselného areálu v Ivanke pri Nitre a presun výroby doň.

10. Prílohy

1. Účtovná závierka spoločnosti za rok 2022/2023

2. Správa audítora z overenia účtovnej závierky výročnej správy za rok 2022/2023

MarkRoffelsen
konateľ