



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

Adresát správy: CHEMOSVIT FOLIE, a.s.
Štúrova 101
059 01 Svit
IČO: 31 719 724

Vranov nad Topľou, máj 2015

AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

IČO 31673287 • DIČ: 2020527740 • IČ DPH: SK2020527740

Duklianskych hrdinov 2473/7A • 093 01 Vranov n/T. • Tel.: 057/ 446 21 62, 446 21 72, 488 15 32 • Fax: 057/ 488 15 30

Bankové spojenie: VÚB Vranov n/T. • Číslo účtu: 206 443 632/ 0200 • E-mail: audit.consulting@stonline.sk

Obchodný register Prešov, oddiel: Sro, vložka č. 1121/P



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z. § 23 odsek 5

Štatutárnemu orgánu spoločnosti CHEMOSVIT FOLIE, a.s.

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti CHEMOSVIT FOLIE, a.s. k 31. decembru 2014, ku ktorej sme dňa 16.3.2015 vydali správu audítora a v ktorej sme vyjadrili náš názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti CHEMOSVIT FOLIE, a.s. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby auditor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe v bode VIII. sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie nášho názoru.

Podľa nášho názoru uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti CHEMOSVIT FOLIE, a.s., poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2014, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Vranov n. T., 05. 05. 2015

AUDIT-CONSULTING, s.r.o.
Duklianskych hrdinov 2473/7A
Obchodný register, vložka č. 1121/P
Licencia SKAU č. 52
093 01 Vranov nad Topľou



Ing. Mgr. Peter Fejko
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1122

CHEMOSVIT
FOLIE, a.s.



VÝROČNÁ SPRÁVA

*pre akcionárov
za rok 2014*

Máj 2015

PREDSTAVENSTVO AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI



CHEMOSVIT FOLIE, a.s.

so sídlom vo Svite, Štúrova 101

zvoláva

riadne valné zhromaždenie,

**ktoré sa bude konať dňa 11 mája 2015 v manažérskom salóniku na 1. poschodí
v Spolcentre o 11,30 hodine.**

PROGRAM

1. Otvorenie
2. Informácia o prezentácii akcionárov, voľba predsedu valného zhromaždenia, zapisovateľa, overovateľov zápisu, skrutátorov
3. Výročná správa za rok 2014
4. Riadna účtovná závierka za rok 2014
5. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2014
6. Návrh hlavných cieľov spoločnosti pre rok 2015 a strategických cieľov spoločnosti
7. Uznesenie
8. Záver

POKYNY PRE AKCIONÁROV

Registrácia akcionárov sa uskutoční od 11 hod. do 11,15 hod. v mieste konania valného zhromaždenia. Súčasťou pozvánky na riadne valné zhromaždenie je Výročná správa pre akcionárov za rok 2014, ktorá obsahuje podklady k jednotlivým bodom programu valného zhromaždenia vrátane účtovných výkazov za rok 2014. Všetky materiály, ktoré nie sú súčasťou výročnej správy a ktoré budú predmetom rokovania valného zhromaždenia, resp. ktoré je spoločnosť povinná sprístupniť akcionárom sú k dispozícii na sekretariáte výkonného riaditeľa.

OBSAH VÝROČNEJ SPRÁVY

I. PROFIL SPOLOČNOSTI

1. Všeobecná charakteristika akciovej spoločnosti
2. Zloženie orgánov akciovej spoločnosti

II. SPRÁVA PREDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI A STAVE MAJETKU SPOLOČNOSTI

1. Úvod
2. Stav akciového kapitálu
3. Plnenie strategických cieľov spoločnosti
4. Plnenie hlavných cieľov spoločnosti za rok 2014
5. Stav majetku spoločnosti k 31.12.2014
6. Komentár k dosiahnutému hospodárskemu výsledku za rok 2014
7. Záver

III. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

IV. RIADNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2014

1. Stanovisko audítora k riadnej účtovnej závierke za rok 2014
2. Stanovisko dozornej rady k riadnej účtovnej závierke za rok 2014 a stanovisko k návrhu na rozdelenie zisku

V. HLAVNÉ CIELE SPOLOČNOSTÍ PRE ROK 2015

VI. STRATEGICKÉ CIELE SPOLOČNOSTI NA ROKY 2015 - 2019

VII. KAPITÁLOVÁ ÚČASŤ CHEMOSVIT FOLIE, A.S. V INÝCH SPOLOČNOSTIACH k 31.12.2014

VIII. ÚČTOVNÉ VÝKAZY SPOLOČNOSTI

1. Súvaha
2. Výkaz ziskov a strát

IX. VÝVOJ ZÁKLADNÝCH FINANČNÝCH UKAZOVATEĽOV

X. STANOVISKO AUDÍTORA K OBSAHU VÝROČNEJ SPRÁVY

I. PROFIL SPOLOČNOSTI

1. VŠEOBECNÁ CHARAKTERISTIKA AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI

Spoločnosť CHEMOSVIT FOLIE, a. s. bola založená 11. 09. 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 03.01.1996 (Obchodný register Okresného súdu v Prešove, oddiel Sa, vložka číslo 10283/P) pod názvom Rekreatour, spol. s r. o. Činnosť bola zameraná na prevádzkovanie zariadení cestovného ruchu.

V priebehu ďalšieho obdobia od 25. 11. 1997 do 30. 4. 2004 spoločnosť pracovala pod názvom CHEMOSVIT REKREATOUR, spol. s r. o. Od 1. 5. 2004 došlo k transformácii právnej formy z s. r. o. na a. s. a spoločnosť používala obchodný názov REKREATOUR, a. s. Takýto stav trval do 6. 12. 2004.

Od 7. 12. 2004 sa spoločnosť premenovala (zmenila názov) na CHEMOSVIT FOLIE, a. s., majetkovo, finančne i predmetom činnosti bola pokračovateľom spoločnosti s prevádzkarňami prevažne cestovného ruchu. K prevádzkovaniu činnosti v oblasti spracovania fólií došlo od 1. 7. 2005.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú výroba a konvertिंग PE, PP a liatych fólií, výroba tašiek a vreciek. Konvertिंग fólií zahŕňa potlač technológiou hĺbkotlače a flexotlače, lamináciu fólií a metalizáciu fólií.

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov spoločnosti v roku 2014 bol 947, z toho vedúcich 75, priemerný počet zamestnancov v r. 2013 bol 927, z toho 72 vedúcich zamestnancov.

2. ZLOŽENIE ORGÁNOV AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI

PREDSTAVENSTVO

Michal LACH
predseda predstavenstva

Vladimír BALOG
podpredseda predstavenstva

Milan BALÁŽ
člen predstavenstva

DOZORNÁ RADA

Ladislav DULOVIČ
predseda dozornej rady

Peter BERNÍK
člen DR

Marek HYBEN
člen DR

II. SPRÁVA PREDSTAVENSTVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI A STAVE MAJETKU SPOLOČNOST

1. ÚVOD

Vážení akcionári,

predstavenstvo spoločnosti Vám predkladá Výročnú správu o stave majetku spoločnosti a hospodárskych výsledkov spoločnosti dosiahnutých v roku 2014.

Rok 2014 bol pre Chemosvit Folie a.s. úspešným rokom. Firma dosiahla zisk po zdanení vo výške 2 188 tis. EUR. Zaznamenala výrazne prekročenie hlavného kvalitatívneho ukazovateľa, ktorý bol formulovaný nasledovne - *Dosiahnuť zisk pred zdanením vrátane odpisov minimálne 7,5 mil. EUR (± saldo rezerv a opravných položiek)*. Spoločnosť dosiahla hodnotu tohto ukazovateľa vo výške 8,3 mil. EUR, čo je prekročenie o 0,8 mil. EUR. Hlavnou príčinou prekročenia bola skutočnosť, že firma výrazne zvýšila kvalitatívny ukazovateľ – operačná marža k tržbám, ktorý dosiahol rekordnú hodnotu 37,86 % čo predstavuje zlepšenie oproti minulému roku o 1,53%.

Spoločnosť investovala v roku 2014 cca 5,3 mil. EUR do dlhodobého majetku. Nosnou investíciou bolo ukončenie a sprevádzkovanie investície do 5 vrstvového vysokokapacitného extrúdera spolu s realizáciou vyvolaných investícií / modernizácia pseudopravy atď. / V roku 2014 CHF zakúpil gravírovacie zariadenie a moderný vreckovací stroj – INTERMAT.

Pre rok 2015 navrhuje predstavenstvo ciele, ktorých splnenie kladie na spoločnosť nové výzvy v oblasti realizácie opatrení cielených na ďalšie znižovanie nákladov a zvyšovanie výkonov a produktivity práce. Výsledky za I. štvrt'rok 2015 sú však signálom, že tieto náročné ciele sú splniteľné.

Predstavenstvo aj prostredníctvom tejto výročnej správy ďakuje akcionárom, zamestnancom, ale tiež obchodným partnerom za činnosť a podporu našej spoločnosti v roku 2014.

Predstavenstvo odporúča valnému zhromaždeniu výročnú správu za rok 2014 schváliť.

2. STAV AKCIOVÉHO KAPITÁLU

Hodnota základného imania spoločnosti k 31.12.2014 je 22 000 tis. EUR a hodnota vlastného imania je 24 867 tis. EUR..

Vlastné imanie spoločnosti k 31.12.2014 sa znížilo oproti minulému roku o 29 tis. EUR. Hlavnou príčinou bolo vyplatenie dividend materskej spoločnosti vo výške 2 mil. EUR.

Akcie spoločnosti CHEMOSVIT FOLIE, a.s. nie sú verejne obchodovateľné. Prevod akcií na základe platných stanov spoločnosti je možný iba so súhlasom predstavenstva a dozornej rady spoločnosti.

K 31.12.2014 je 100 % akcionárom a.s. CHEMOVIT.

3. PLNENIE STRATEGICKÝCH CIEĽOV SPOLOČNOSTI

A. Oblasť financií a riadenia spoločnosti

- **trvalé zvyšovať hodnotu majetku akcionárov**
- **dosiahnuť finančné parametre vyspelých firiem**
- **hľadať strategických investorov pre posilnenie konkurencie - schopnosti firmy**

Spoločnosť síce v roku 2014 mierne znížila hodnotu vlastného imania, ale bolo to spôsobené skutočnosťou, že v roku 2014 odvieďla materskej firme Chemosvit a.s. dividendy vo výške 2 mil. EUR.

Firma v roku 2014 udržala kvalitu finančných parametrov predovšetkým v oblasti tvorby pridanej hodnoty, podielu ukazovateľa EBIDTA na tržbách na úrovni 2013 a taktiež zlepšila hodnotu ukazovateľa zadlženosti, ktorý po prvý raz klesol pod hodnotu 60%.

Aj keď sa v roku 2014 bola situácia v segmente balenia potravín viac-menej stabilná, investori sú ešte stále opatrní. Proces hľadania vhodného strategického investora pre posilnenie firmy naďalej pokračuje a v prípade vzájomnej synergie je firma pripravená vstúpiť do partnerského vzťahu so strategickým investorom.

Cieľ sa priebežne plní.

B. Oblasť podnikových procesov

- **trvalé znižovať nákladovosť**
- **optimalizovať portfólio výrobkov a služieb spoločnosti a využívať všetky disponibilné zdroje spoločnosti**
- **znižovať environmentálnu záťaž spôsobenú podnikateľskou činnosťou spoločnosti**

Chemosvit Folie, a.s. v roku 2014 úspešne nabehol s výrobou na novom 5-vrstvovom extrúznom zariadení. Inštaloval nový moderný vreckovací stroj a pripravil si technické a obchodné možnosti na penetráciu do PE výrobkov s vyššou pridanou hodnotou – balenie detergentov, mraziarenské výrobky atď.

V oblasti environmentálnej záťaže prostredia sa veľa problémov vyriešilo v uplynulých rokoch. Aj v roku 2014 sa spoločnosť zamerala na zníženie úrovne odpadu a dosiahnutia vyššieho stupňa zapracovania regranulátov do niektorých svojich výrobkov, predovšetkým v oblasti balenia hygieny. Úspešne bol spustená vlastná regranulačná linka – RETROFIT.

Cieľ sa priebežne plní.

C. Oblasť marketingu a predaja

- **budovať zákaznícky orientovanú spoločnosť**
- **udržať dosiahnutú pozíciu na nosných trhoch**
- **rozvíjať trhovú pozíciu na trhoch Ukrajiny, Ruska a južnej Európy**

Spoločnosť v roku 2014 dokázala udržať a u niektorých nadnárodných spoločností aj zvýšiť svoj trhovú podiel. Veľmi pozitívnu správou je, že spoločnosť sa dokáže úspešne vyrovnáť s tlakom trhu na znižovanie priemernej veľkosti zákaziek cez svoju zvýšenú schopnosť flexibility vo všetkých činnostiach, t.j. od nákupu, výrobu, preskladnenia až po dodávku pre zákazníka.

Chemosvit Folie, a.s. je orientovaný na nadnárodné spoločnosti ako sú Mondelez, Intersnack, Nestle, Metsä Tissue. Top 10 zákazníkov predstavuje cca 73 % podiel na celkových tržbách. Spoločnosť aj v roku 2014 svoje pozície u týchto nosných zákazníkov obhájila.

Z teritoriálneho pohľadu na predaj, najvýznamnejšími trhmi sú Česká republika, Nemecko, Slovensko a Poľsko. Trhy Ruska, Ukrajiny a južnej Európy patria stále k zaujímavým.

Cieľ sa priebežne plní.

D. Oblasť ľudských zdrojov

- vytvárať podmienky pre bezpečnú prácu a ochranu zdravia zamestnancov
- vytvárať podmienky pre trvalé zvyšovanie kvalifikačnej úrovne zamestnancov spoločnosti
- racionalizovať organizačnú štruktúru na úroveň vyspelých firiem a vytvárať podmienky na rast zárobkov

Chemosvit Folie, a.s. v roku 2014 zvýšil priemerný prepočítaný stav zamestnancov o 20 na 947 oproti roku 2013. Spoločnosť vníma tieto silné stránky vo vzťahu k pracovníkom:

Silné stránky:

- *Stabilizovaný kolektív zamestnancov*
- *Častý, osobný kontakt vedenia so zamestnancami*
- *Prepracovaný zber údajov o výkonnostných parametroch produkcie*
- *Zainteresovanosť zamestnancov*
- *Informovanosť a zobrazovanie aktuálneho stavu plnenia parametrov zainteresovanosti.*
Zavedený program zlepšovateľstva

Oblasti na zlepšovanie:

- *Interpersonálna komunikácia*
- *Prenos informácií cez stredné riadenie na nižšie stupne*

Firma zabezpečila školenia zamestnancov v oblasti ochrany a bezpečnosti zdravia, realizovala projekt Green Belt a s poradenskou firmou a technickými univerzitami realizuje projekty na zvýšenie výrobné efektivity našich profit centier. Úspešne implementovala taktiež program zlepšovania 5P.

Cieľ sa priebežne plní

4. PLNENIE HLAVNÝCH CIEĽOV SPOLOČNOSTI

- 1. V roku 2014 dosiahnuť zisk pred zdanením vrátane odpisov minimálne 7,5 mil. EUR (± saldo rezerv a opravných položiek.**

Spoločnosť daný cieľ splnila. Hodnota ukazovateľa bola 8,3 mil. EUR. Hlavnou príčinou prekročenia bola skutočnosť, že firma výrazne zvýšila kvalitatívny ukazovateľ – operačná marža k tržbám, ktorý dosiahol rekordnú hodnotu 37,86 % čo predstavuje zlepšenie oproti minulému roku o 1,53%.

Cieľ je splnený na 100%.

- 2. V roku 2014 zvýšiť pridanú hodnotu minimálne o 1% v porovnaní s rokom 2013.**

V porovnaní s rokom 2013 narástla pridaná hodnota o 30 tis. EUR na hodnotu 24 068 tis. EUR. Cieľ bol negatívne ovplyvnený predovšetkým nižšími tržbami v druhej polovici roka v porovnaní s porovnateľným obdobím roka 2013.

Cieľ je splnený na 75 %.

- 3. V roku 2014 znížiť podiel osobných nákladov k upravenej pridanej hodnote minimálne o 0,5% (percentuálne body) v porovnaní s rokom 2013.**

Spoločnosť daný cieľ nespĺnila. Plánovaná hodnota bola 56,11 % a CHF dosiahol úroveň ukazovateľa 57,28%. Hlavnou príčinou bol vyšší rast osobných nákladov ako bol v pláne a stagnujúca pridaná hodnota.

Cieľ je splnený na 0%.

- 3. V roku 2014 znížiť energetickú náročnosť minimálne o 1% v porovnaní s rokom 2013. (spotreba energií k upravenej pridanej hodnote)**

Spoločnosť daný cieľ splnila. Hlavným faktorom bol pokles energií na ročnej báze o 327 tis. EUR.

Cieľ je splnený na 100%

- 5. K 31.12.2014 dosiahnuť celkovú zadlženosť maximálne na úrovni 60,5%.**

Spoločnosť daný cieľ splnila. Hodnota ukazovateľa je 59,27%. Spoločnosť znížila cudzie zdroje o 4,5 mil. EUR predovšetkým vďaka poklesu pohľadávok o cca 3 mil. EUR a zásob o 0,8 mil. EUR.

Cieľ je splnený na 100%.

Celkové plnenie hlavných cieľov spoločnosti pre rok 2014 je na úrovni 75%.

5. STAV MAJETKU SPOLOČNOSTI K 31.12. 2014

ÚČTOVNÁ HODNOTA MAJETKU

K 31.12.2014 účtovná hodnota majetku spoločnosti CHEMOSVIT FOLIE, a.s. je 63 600 tis. EUR. V porovnaní s rokom 2013 sa hodnota majetku znížila o 4 817 tis. EUR. Štruktúra zmeny aktív spoločnosti je nasledovná: 1 025 tis. EUR je pokles neobežného majetku a 3 787 tis. EUR predstavuje záporná zmena obežného majetku, pričom položka zásob poklesla o 779 tis. EUR a pohľadávky poklesli o 3 022 tis. EUR.

Hodnota obežného majetku k 31.12.2014 bola 33 151 tis. EUR pričom zásoby tvoria 50% a pohľadávky 49%.

Spoločnosť v roku 2014 investovala do neobežného majetku 5,3 mil. EUR. Nosnou investíciou bolo dokončenie investície do 5 vrstvového vysokokapacitného extrúdera a kúpa gravírovacieho zariadenia a vreckovacieho stroja.

ZDROJE KRYTIA MAJETKU

Podiel vlastného imania na celkových aktívach predstavuje 39,1 % čo je nárast oproti roku 2013 o 2,71%.

Hodnota celkových záväzkov k 31.12.2014 bola 38 400 tis. EUR, pričom bankové úvery z toho predstavujú 22 478 tis. EUR. Hodnota bankových úverov na ročnej báze poklesla o 4 773 tis. EUR. Celková zadlženosť majetku spoločnosti je 59,27%. Spoločnosť má rezervy na úrovni 778 tis. EUR.

Podrobný vývoj majetku a jeho krytia je uvedený v súvahe spoločnosti, ktorá je súčasťou výročnej správy pre akcionára.

6. Komentár k dosiahnutému hospodárskemu VÝSLEDKU za rok 2014

V roku 2014 vykázala spoločnosť zisk po zdanení **2 187 958 EUR**, z toho:

- výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	3 136 849 EUR
- výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-315 764 EUR
- daň z príjmu z bežnej činnosti	633 127 EUR

Na hospodársky výsledok v roku 2014 v porovnaní s minulým rokom pôsobili nasledujúce vplyvy:

- Pokles výroby v peňažných jednotkách o cca 4 mil. EUR
- Zlepšenie kvality dosiahnutej marže na úroveň 37,86%
- Nárast osobných nákladov oproti minulého roku cca 211 tis. EUR

- *Zlepšenie finančného hospodárskeho výsledku kvôli poklesu nákladových úrokov a ziskom z derivátom o 286 tis. EUR*
- *Nárast odpisov oproti minulému roku o 322 tis. EUR*
- *Účtovanie o dani splatnej vo výške 403 tis. EUR*

Súčasťou tejto výročnej správy je kompletná účtovná závierka za rok 2014 vrátane poznámok a príloh v zmysle platnej právnej legislatívy. Na základe platnej legislatívy budú všetky informácie zverejnené v Obchodnom registri.

7. Záver

Spoločnosť v roku 2014 mala celkové plnenie hlavných cieľov spoločnosti na 75%. Spoločnosť plní všetky strategické ciele. Rok 2014 bol charakterizovaný predovšetkým rekordnou kvalitou marže z predaja výrobkov. Spoločnosť úspešne ukončila významnú investičnú akciu vo výrobe PE fólií - špičkový 5 vrstvový extrúder, ktorý jej umožnil zostať významným hráčom nielen v konvertingu, ale aj vo výrobe moderných PE fólií.

Spoločnosť si udržala všetkých významných nadnárodných a lokálnych zákazníkov. Na rok 2015 sú dané spoločnosti náročné ciele, ale firma má predpoklady ich splniť, čoho dôkazom je aj vývoj v prvom štvrtroku 2015.

III. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Za rok 2014 dosiahla akciová spoločnosť CHEMOSVIT FOLIE a.s. zisk po zdanení vo výške **2 187 957,59 EUR**.

predstavenstvo spoločnosti predkladá valnému zhromaždeniu na základe stanov spoločnosti platnej legislatívy tento návrh na rozdelenie zisku:

2014

rozdelenie celkom

2 187 957,59 - EUR

219 000,00 - EUR

1 000 000,00 - EUR

968 957,59 - EUR

zisk z roku 2014 navrhuje predstavenstvo preúčtovať na účet nerozdeleného rokov.

IV. RIADNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

1. STANOVISKO AUDÍTORA K RIADNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI ZA ROK 2014



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
akcionárovi spoločnosti CHEMOSVIT FOLIE, a.s.**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti CHEMOSVIT FOLIE, a.s., ktorá obsahuje súvahu k 31.12.2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť auditorské postupy, vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

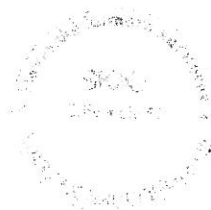
Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti CHEMOSVIT FOLIE, a.s. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Vo Vranove n. T., 16. 03. 2015

AUDIT-CONSULTING, s.r.o.
Duklianskych hrdinov 2473/7A
Obchodný register, vložka č. 1121/P
Licencia SRAU č. 52
093 01 Vranov nad Topľou



Ing. Mgr. Peter Fejko
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1122

2. STANOVISKO DOZORNEJ RADY CHEMOSVIT FOLIE, a.s.

a) K riadnej účtovnej závierke spoločnosti za rok 2014

Dozorná rada CHEMOSVIT FOLIE, a.s. určila na overenie účtovnej závierky a finančného hospodárenia za rok 2014 auditorskú firmu AUDIT CONSULTING, s.r.o. so sídlom vo Vranove nad Topľou. Firma je držiteľom licencie Slovenskej komory audítorov č.52.

Dozorná rada konštatuje, že audit účtovnej závierky CHEMOSVIT FOLIE, a.s. sa uskutočnil v zmysle ustanovenia § 39 odst. 1 Obchodného zákonníka a v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi ISA.

V súlade s ustanoveniami § 198 Obchodného zákonníka a Stanovami spoločnosti, Dozorná rada na svojom rokovaní dňa 05.05.2015 preskúmala účtovnú závierku za rok 2014. Na základe výsledkov priebežného auditu a záverečného auditu vykonaného auditorskou firmou, previerky riadnej účtovnej závierky a výsledkov vlastnej kontrolnej činnosti, odporúča Valnému zhromaždeniu CHEMOSVIT FOLIE, a.s. v súlade so stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom

schváliť

riadnu účtovnú závierku spoločnosti CHEMOSVIT FOLIE, a.s. za rok 2014.

b) K návrhu na rozdelenie zisku za rok 2014

c) Dozorná rada CHEMOSVIT FOLIE, a.s. na svojom rokovaní dňa 05.05.2015 prerokovala v zmysle Stanov spoločnosti a Obchodného zákonníka návrh Predstavenstva CHEMOSVIT FOLIE, a.s. na rozdelenie zisku 2 187 957,59 EUR, dosiahnutom v roku 2014.

d) Dozorná rada akciovej spoločnosti CHEMOSVIT FOLIE, a.s. po preskúmaní predloženého návrhu na rozdelenie zisku za rok 2014 odporúča v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom valnému zhromaždeniu

e)

schváliť

f)

g) predložený návrh na rozdelenie zisku za rok 2014:

h)

Zisk na rozdelenie celkom	2 187 957,59	- EUR
Tvorba rezervného fondu	219 000,00	- EUR
Dividendy	1 000 000,00	- EUR
Nerozdelený zisk	968 957,59	- EUR

Nerozdelený zisk z roku 2014 sa použije na krytie majetku spoločnosti.

Vo Svite, dňa 05.05.2015

Dozorná rada CHEMOSVIT FOLIE, a.s.

V. HLAVNÉ CIELE SPOLOČNOSTI CHEMOSVIT FOLIE NA ROK 2015

Predstavenstvo navrhuje Valnému zhromaždeniu schváliť nasledovné ciele:

1. 1. V roku 2015 dosiahnuť zisk pred zdanením vrátane odpisov minimálne 6,5 mil. EUR. ($\pm$ saldo rezerv a OP)
2. V roku 2015 dosiahnuť pridanú hodnotu minimálne 22,5 mil. EUR.
3. V roku 2015 udržať podiel osobných nákladov k upravenej pridanej hodnote maximálne na úrovni roku 2014.
4. V roku 2015 udržať energetickú náročnosť maximálne na úrovni roku 2014. (spotreba energií k upravenej pridanej hodnote)
5. K 31.12.2015 znížiť úročené cudzie zdroje (úvery, leasingy, pôžičky a predaj pohľadávok) minimálne o 2 mil. € v porovnaní s rokom 2014.

VI. STRATEGICKÉ CIELE SPOLOČNOSTI NA ROKY 2015 - 2019

1. Zhodnocovať majetok spoločnosti a vytvárať podmienky pre rast vlastného imania ročne minimálne o 0,8 mil. EUR. V roku 2019 dosiahnuť vlastné imanie spoločnosti minimálne na úrovni 28,9 miliónov EUR.
2. Do roku 2019 znížiť zadlženosť CHF minimálne pod úroveň 55 %.
3. V CHF znižovať úročené cudzie zdroje ročne minimálne o 1,5 miliónov EUR. Oproti stavu úročených cudzích zdrojov k 31. 12. 2014 znížiť úročené cudzie zdroje k 31. 12. 2019 minimálne o 7,5 miliónov EUR.
4. Vytvárať podmienky pre rast miezd zamestnancov skupiny minimálne o 1,5 % ročne.
5. Udržať podiel osobných nákladov k pridanej hodnote na úrovni roku 2014.
6. Udržať energetickú náročnosť CHF na úrovni roka 2014.

VII. KAPITÁLOVÁ ÚČASŤ CHEMOSVIT FOLIE, a.s. V INÝCH SPOLOČNOSTIACH K 31.12.2014

		Sídlo firmy	Podiel a.s. na ZI v %	Vlastné imanie v € k 31.12.2014	Výsledok Hospodárenia v € 2014
1.	CHEMOSVIT BOHEMIA a.s.	ČR	66,0	55 778	1 622

VIII. ÚČTOVNÉ VÝKAZY CHEMOSVIT FOLIE, a.s.

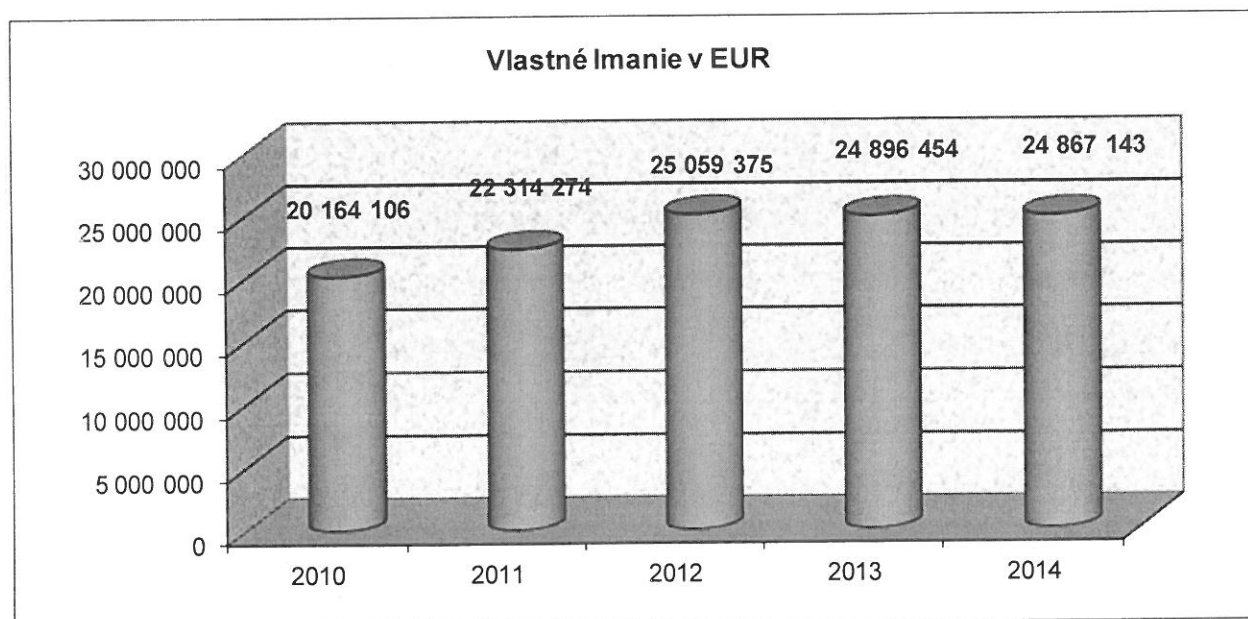
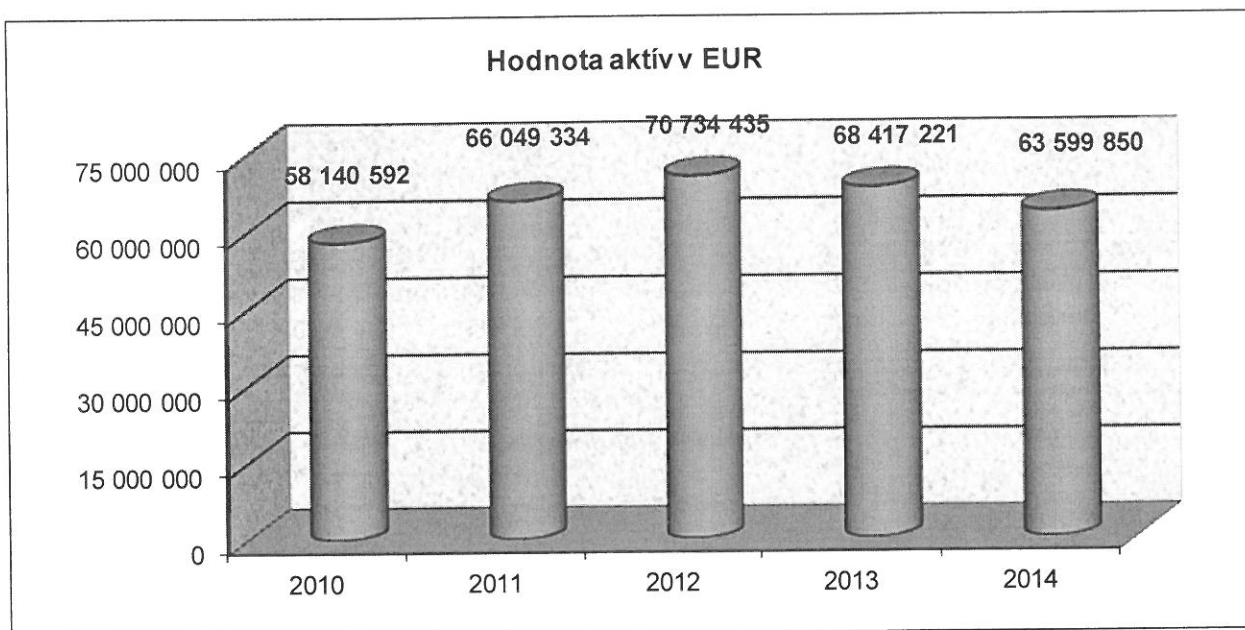
1. SÚVAHA k 31.12.2014 v EUR

	CHEMOSVIT FOLIE, a. s.		v €		v %	
			2014	2013	2014	2013
	Spolu majetok	1	63 599 850	68 417 221	100,00%	100,00%
A.	Neobežný majetok	2	30 432 333	31 457 364	47,85%	45,98%
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	3	67 974	60 365	0,11%	0,09%
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	11	30 327 545	31 360 855	47,68%	45,84%
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	21	36 814	36 144	0,06%	0,05%
B.	Obežný majetok	33	33 150 871	36 937 414	52,12%	53,99%
B.I.	Zásoby	34	16 605 701	17 384 826	26,11%	25,41%
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	41	0	20	0,00%	0,00%
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	53	16 296 760	19 319 231	25,62%	28,24%
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok	66	0	0	0,00%	0,00%
B.V.	Finančné účty	71	248 410	233 337	0,39%	0,34%
C.	Časové rozlíšenie	74	16 646	22 443	0,03%	0,03%
	Spolu vlastné imanie a záväzky	79	63 599 850	68 417 221	100,00%	100,00%
A.	Vlastné imanie	80	24 867 143	24 896 453	39,10%	36,39%
A.I.	Základné imanie	81	22 000 000	22 000 000	34,59%	32,16%
A.II.	Emisné ážio	85	0	0	0,00%	0,00%
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	86	0	0	0,00%	0,00%
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	87	552 082	305 082	0,87%	0,45%
A.V.	Ostatné fondy zo zisku	90	0	0	0,00%	0,00%
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia	93	-276 919	-59 651	-0,44%	-0,09%
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	97	404 022	189 979	0,64%	0,28%
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	100	2 187 958	2 461 043	3,44%	3,60%
B.	Záväzky	101	38 399 727	42 923 734	60,38%	62,74%
B.I.	Dlhodobé záväzky	102	4 065 063	5 133 394	6,39%	7,50%
B.II.	Dlhodobé rezervy	118	0	106 000	0,00%	0,15%
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	121	8 838 577	10 473 576	13,90%	15,31%
B.IV.	Krátkodobé záväzky	122	10 579 129	9 116 267	16,63%	13,32%
B.V.	Krátkodobé rezervy	136	777 891	1 317 577	1,22%	1,93%
B.VI.	Bežné bankové úvery	139	13 639 067	16 776 920	21,45%	24,52%
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	140	500 000	0	0,79%	0,00%
C.	Časové rozlíšenie	141	332 980	597 034	0,52%	0,87%

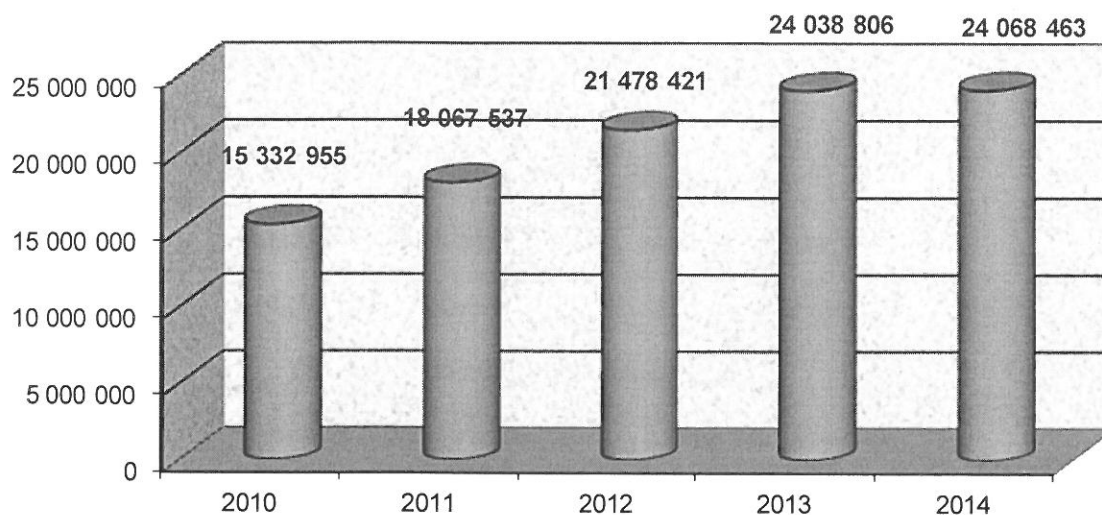
2. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT ZA ROK 2014 v EUR

€	CHEMOSVIT FOLIE, a.s.		2 014	2 013
*	Čistý obrat	1	91 523 238	96 730 370
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	2	102 404 912	107 381 015
I.	Tržby z predaja tovaru	3	445 847	477 464
II.	Tržby za predaj vlastných výrobkov	4	90 898 366	96 165 733
III.	Tržby z predaja služieb	5	179 025	87 173
IV.	Zmena stavu vnútropodnikových zásob	6	-1 149 187	-1 960 196
V.	Aktivácia	7	3 489 781	3 184 028
VI.	Tržby z predaja dlh. majetku a materiálu	8	798 508	156 849
VII.	Ostatné výnosy z HČ	9	7 742 572	9 269 964
**	Náklady na hospodársku činnosť	10	99 268 063	103 670 284
A.	Náklady vynaložené na obstar. predaného tovaru	11	401 048	411 941
B.	Spotreba materiálu a energie	12	62 112 565	65 683 436
C.	Opravné položky k zásobám	13	35 282	0
D.	Služby	14	7 246 474	7 820 019
E.	Osobné náklady	15	15 595 954	15 384 491
F.	Dane a poplatky	20	39 090	37 409
G.	Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	21	5 302 639	4 981 065
H.	Zostatková cena predaného dlh. majetku a materiálu	24	881 814	159 259
I.	Tvorba oprav. položiek na pohľadávky	25	821 823	-307 819
J.	Ostatné náklady na HČ	26	6 831 374	9 500 484
***	VÝSLEDOK Z HOSPODÁRENIA Z HOSPOD.ČINNOSTI	27	3 136 849	3 710 730
*	PRIDANÁ HODNOTA	28	24 068 463	24 038 806
**	Výnosy z finančnej činnosti	29	441 644	312 920
VIII.	Tržby z predaja CP a podielov	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	31	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	35	0	0
XI.	Výnosové úroky	39	70	34
XII.	Kurzové zisky	42	7 572	28 010
XIII.	Výnosy z precenenia CP a derivátov	43	434 002	284 877
XIV.	Ostatné výnosy z fin.činnosti	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť	45	757 408	914 890
K.	Predané CP a podiely	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý fin.majetok	47	0	0
M.	Opravné položky k fin. majetku	48	0	0
N.	Nákladové úroky	49	583 495	611 402
O.	Kurzové straty	52	38 969	126 156
P.	Náklady na precenenie CP a derivátov	53	59 928	104 396
Q.	Ostatné náklady na fin.činnosť	54	75 016	72 936
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	55	-315 764	-601 969
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	56	2 821 085	3 108 761
R.	Daň z príjmov	57	633 127	647 718
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spol.	60	0	0
***	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE	61	2 187 958	2 461 043

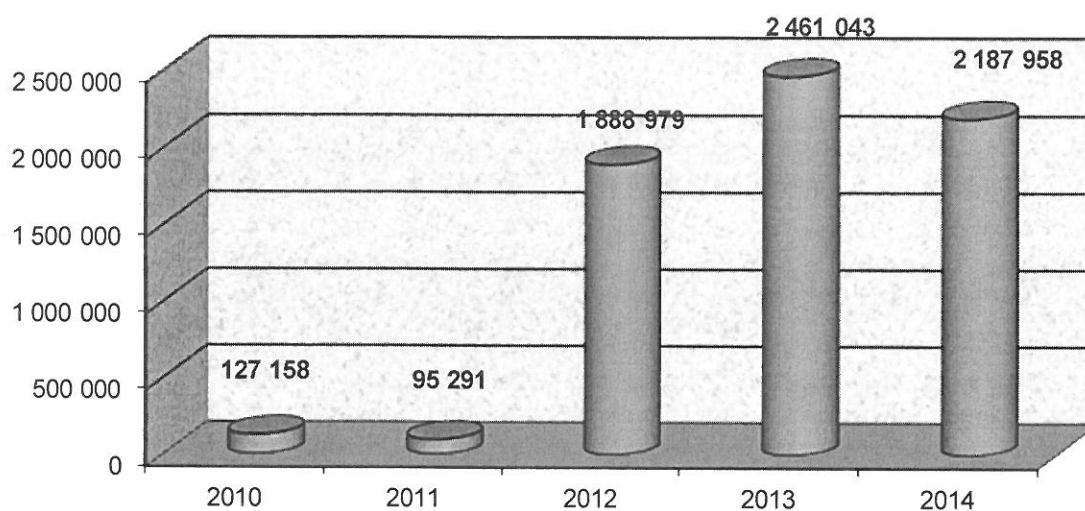
IX. VÝVOJ ZÁKLADNÝCH FINANČNÝCH UKAZOVATEĽOV



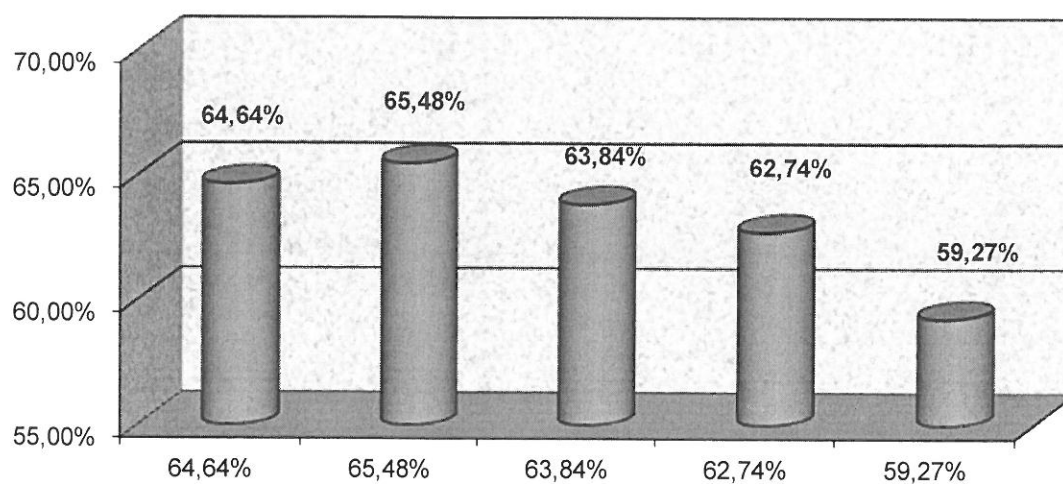
Přidaná hodnota v EUR



Zisk po zdanění v EUR



Celková Zadíženost' - CZ / CP



X. STANOVISKO AUDÍTORA K OBSAHU VÝROČNEJ SPRÁVY



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

Dodatok správy audítora

**o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z. § 23 odsek 5**

Štatutárnemu orgánu spoločnosti CHEMOSVIT FOLIE, a.s.

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti CHEMOSVIT FOLIE, a.s. k 31. decembru 2014, ku ktorej sme dňa 16.3.2015 vydali správu audítora a v ktorej sme vyjadrili náš názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti CHEMOSVIT FOLIE, a.s. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s medzinárodnými auditorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby auditor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe v bode VIII. sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie nášho názoru.

Podľa nášho názoru uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti CHEMOSVIT FOLIE, a.s., poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2014, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Vranov n. T., 05. 05. 2015

AUDIT-CONSULTING, s.r.o.
Duklianskych hrdinov 2473/7A
Obchodný register, vložka č. 1121/P
Licencia SKAU č. 52
093 01 Vranov nad Topľou



Ing. Mgr. Peter Fejko
Zodpovedný auditor
Licencia UDVA č. 1122