



POLYCASA

YOUR HOME
FOR PLASTICS
AND COMPOSITES

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

Polycasa Slovakia, s.r.o.

Žilina

Obsah

1. Úvod

2. Riadenie spoločnosti

- 2.1. Valné zhromaždenie
- 2.2. Štatutárny orgán

3. Predstavenie spoločnosti

- 3.1. Predmet činnosti
- 3.2. Výrobný program
- 3.3. Predaj
- 3.4. Pracovníci a mzdy

4. Hospodárenie a financovanie

- 4.1. Hospodárenie
- 4.2. Financovanie
- 4.3. Rozdelenie zisku
- 4.4. Budúci vývoj činnosti spoločnosti Polycasa
- 4.5. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
- 4.6. Sumárne finančné výkazy za roky 2015, 2014 a 2013

5. Prílohy

- 5.1 Správa nezávislého audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou k 31.decembru 2015
- 5.2 Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015

1. Úvod

Polycasa Slovakia s.r.o. je súčasťou jedného z najväčších európskych výrobcov a distribútorov hliníkových kompozitných dosiek a dosiek z polymérnych materiálov 3A Composites GmbH. Polycasa sa zameriava hlavne na výrobu a distribúciu transparentných plastových dosiek.

Vedenie divízie plastov – Geel, Belgické kráľovstvo. Polycasa N.V. má výrobné závody v Nemecku (Mainz, Nischwitz), Španielsku (Montcada), v Čechách (Příbram), na Slovensku (Žilina) a má sieť predajných a distribučných centier vo všetkých hlavných európskych krajinách. Polycasa N.V. celkovo zamestnáva v týchto svojich výrobných podnikoch spolu cca. 900 zamestnancov.

Polycasa Slovakia nemá v zahraničí organizačnú zložku. Podnikateľská činnosť Polycasa Slovakia s. r. o. začala v mesiaci november 2000, keď Barlo Plastics Europe, (súčasná Polycasa N.V.), vedúci európsky predstaviteľ vo výrobe transparentných dosiek, kupuje výrobné a predajné aktivity akciovej spoločnosti PCHZ – AKRYL prostredníctvom spoločnosti PSC, ktorá bola vo februári 2001 premenovaná na Barlo Plastics Slovakia s. r. o.. V januári 2005 bola spoločnosť premenovaná na Quinn Plastics Slovakia s. r. o. a 14. októbra 2013 na Polycasa Slovakia s. r. o.. K 1. aprílu 2015 bola spoločnosť Polycasa Slovakia odkúpená spoločnosťou 3A Composites.

2. Riadenie spoločnosti

2.1. Valné zhromaždenie

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou vyhotovenou vo forme notárskej zápisnice zo dňa 13. 9. 2000. Pôsobnosť „Valného zhromaždenia“ vykonáva jediný spoločník so 100 % podielom, ktorým je:

Polycasa N.V.
Van Doornelaan 2A
2440 Geel
Belgické kráľovstvo

Spoločnosť Polycasa Slovakia s. r. o. bola zapísaná do obchodného registra dňa 21. 09. 2000.

2.2. Štatutárny orgán

Konatelia spoločnosti sú:

Ing. Elemír Strieženec, vek 55 rokov
Brezová 8352/15A
Žilina

Ing. Jolana Pijáková, vek 51 rokov
100 Ochodnica 023 35

Dr. Joachim Werner, vek 54 rokov
Hauptstraße 34
Engen 782 34
Nemecká spolková republika

Alexander Lohse, vek 44 rokov
Hegastrasse 22
Volkertshausen 782 69
Nemecká spolková republika

3. Predstavenie spoločnosti

3.1. Predmet činnosti

Hlavným predmetom činnosti Polycasa Slovakia s. r. o. je výroba výrobkov organickej chémie, výroba polymérov a spracovanie plastov, vývoj v oblasti chémie a s tým súvisiace služby, nákup a predaj tovaru /maloobchod, veľkoobchod/.

V oblasti životného prostredia sa spoločnosť riadi IPKZ schváleným v roku 2005. Všetky vznikajúce odpady sú pod kontrolou, sú recyklované a likvidované oprávnenými organizáciami.

3.2. Výrobný program

Výrobným programom Polycasa Slovakia s. r. o. je výroba PMMA granulátu a následné spracovanie vytlačovaním na dosky s označením AKRYLON XT. Tento produkt je známejší pod všeobecným označením organické sklo.

Časť produkcie PMMA granulátu sa vyrába a dodáva pre ďalšie spracovanie vstrekováním, avšak hlavnou činnosťou Polycasa Slovakia s. r. o. je výroba PMMA granulátu pre vlastnú spotrebu na výrobu extrudovaných PMMA dosiek, ktoré sú exportované do krajín západnej a východnej Európy.

a/ Výroba PMMA granulátu:

Granulát je možné vyrábať v 4 základných typoch líšiacich sa tokovými vlastnosťami (EG, EGG - vytlačovacie, MGG, MG - vstrekovacie), ktoré následne predurčujú vhodnosť pre následné spracovanie t.j. technológiami vytlačovania aj vstrekovania. Súčasťou výroby číreho granulátu je i následná úprava farbením a lubrifikáciou, kde sa základný polymér modifikuje zafarbením alebo pridávaním mazadla rozširujúcimi možnosti uplatnenia polyméru.

V priebehu roku 2015 bolo vyrobené 10 525 t číreho granulátu. Prevažná časť tejto výroby sa spotrebovala na výrobu PMMA dosiek, pri ktorej vstupuje PMMA granulát ako hlavný polotovár. Na výrobu dosiek sa spotrebovalo 10 272 t, 202 t granulátu bolo vyrobené na predaj.

b/ Výroba PMMA dosiek:

Výroba AKRYLONU XT je kontinuálny výrobný proces. Vyrába sa nepretržitý pás polyméru, ktorý sa následne delí na požadované rozmery. Vyrábajú sa dosky základného rozmeru 2050 x 3050 mm v hrúbkach od 1,8 do 10 mm. Podľa požiadaviek zákazníkov sa dosky základných formátov môžu ešte rezať na menšie, prípadne presné formáty na samostatnom deliacom zariadení – formátovacia píla. Farebný sortiment zahŕňa číre, farebné, opálové a pigmentované farby v širokej škále. Celkom bolo v roku 2015 vyrobené 10 560 t PMMA dosiek.

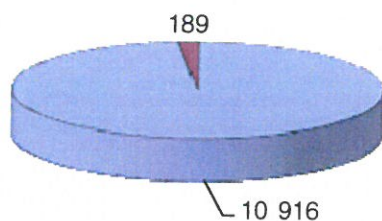
3.3. Predaj

Spoločnosť Polycasa Slovakia s. r. o. je jediným výrobcom PMMA granulátu a extrudovaných PMMA dosiek známych pod obchodným názvom **AKRYLON XT** na Slovensku.

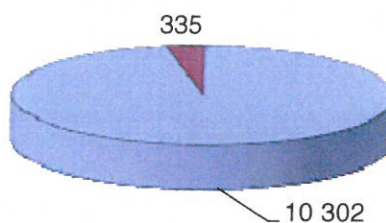
Celkový predaj :

	rok 2015	rok 2014
PMMA dosky	10 916 t / 26 933 tis. EUR /	10 302 t / 23 754 tis. EUR /
PMMA granulát	189 t / 446 tis. EUR /	335 t / 727 tis. EUR /

Rok 2015



Rok 2014

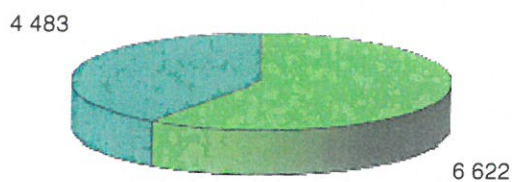


Predaj PMMA dosiek bol realizovaný hlavne do zahraničia. Na trhy východnej a západnej Európy išlo až 92 % celkovej produkcie. Predaj v roku 2015 bol vyšší oproti roku 2014 o 614 t. Rozhodujúce pre predaj sa stáva vysoká kvalita a nízka cena. Tým, že spoločnosť sa orientuje hlavne na predaj na východ, obchod je stále zložitejší, pretože kúpna sila obyvateľov týchto krajín nie je taká silná ako v Európskej únii a v ostatných krajinách západnej Európy. PMMA dosky do západnej Európy sa predávajú prostredníctvom našich sesterských spoločností, ktoré sídlia v týchto krajinách.

Celkový podiel predaja vrátane Slovenska:

	rok 2015	rok 2014
■ do východnej Európy	6 622 t /60 %/	5 619 t /53 %/
■ do západnej Európy	4 483 t /40 %/	5 048 t /47 %/

rok 2015



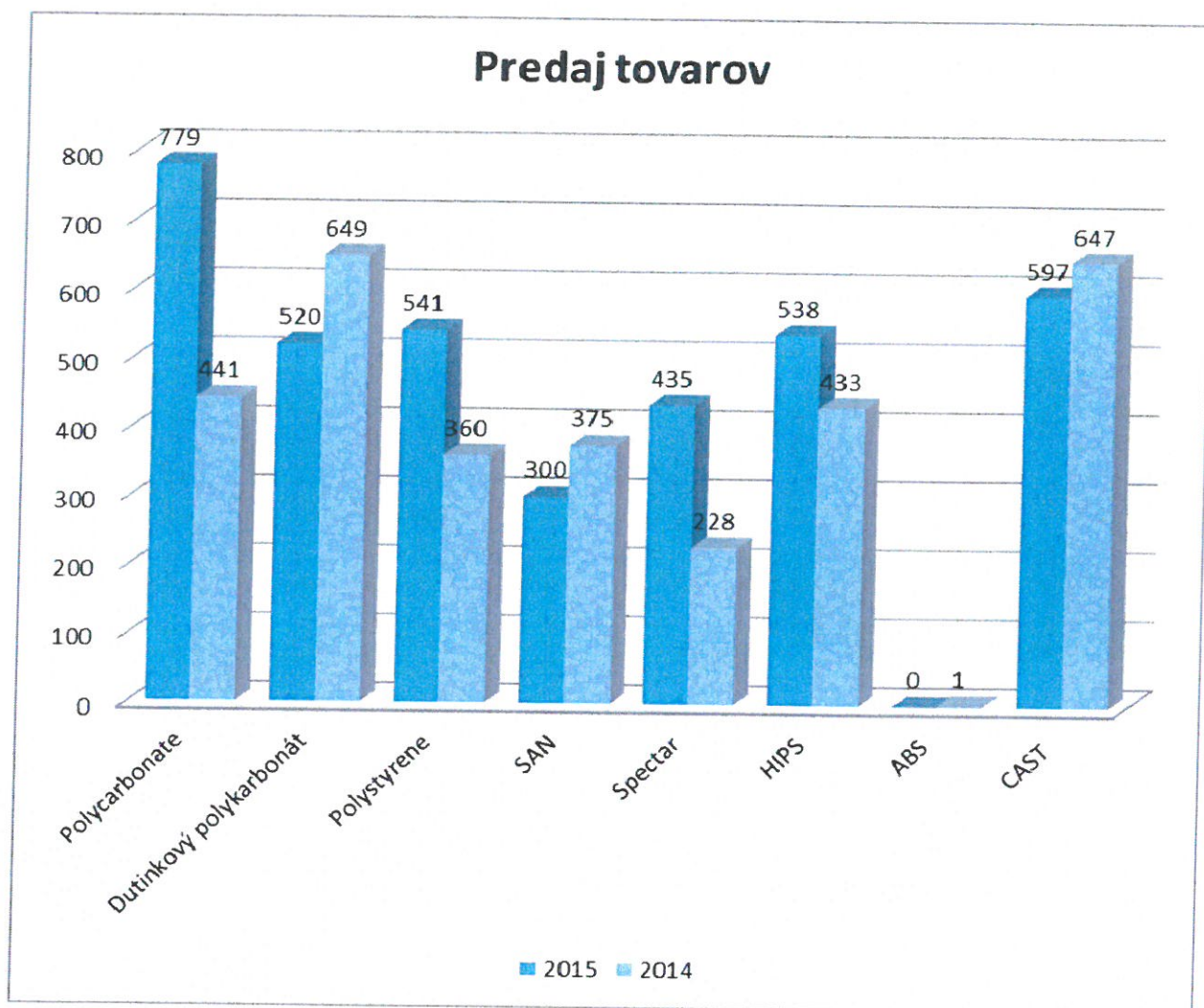
rok 2014



PMMA granulát je výrobok, ktorý sa vyrába hlavne ako polotovár na výrobu dosiek. Časť vyrobeného granulátu v množstve 140 t sa predalo na Slovensku, 30 t v Belgicku a 19 t v Nemecku

Spoločnosť Polycasa okrem predaja svojich výrobkov predáva i výrobky, ktoré vyrábajú jej sesterské spoločnosti v Nemecku, Francúzsku, Španielsku, Veľkej Británii a v Českej republike.

Množstvo v tonách	rok 2015	rok 2014
Polycarbonate	779	441
Dutinkový polykarbonát	520	649
Polystyrene	541	360
SAN	300	375
Spectar	435	228
HIPS	538	433
ABS	0	1
CAST	597	647



3.4. Pracovníci a mzdy

Priemerný počet zamestnancov v roku 2015 bol 95. V roku 2014 bol priemerný počet zamestnancov 95.

Priemerná mzda:

Rok	2015	2014	Index 2015/2014
Mzdové náklady v tis. EUR	1478,34	1 484,03	99,62
Priemerný počet zamestnancov	95	95	100,00
Priemerná mesačná mzda v EUR	1 297	1 302	99,62

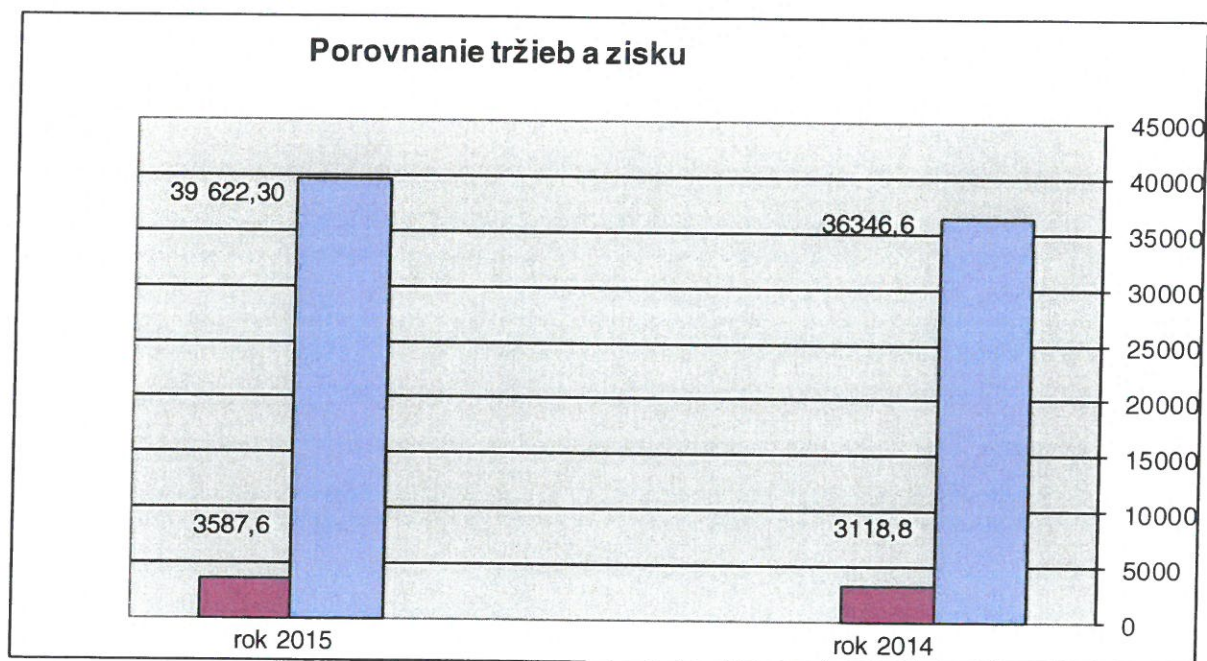
4. Hospodárenie a financovanie

4.1. Hospodárenie

V roku 2015 spoločnosť dosiahla tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb v objeme 27 403 tis. EUR (rok 2014 = 24 500 tis. EUR). Okrem vlastných výrobkov mala tržby aj z predaja tovaru v objeme 12 151 tis. EUR (rok 2014 = 11 760 tis. EUR) a tržby z predaja surovín v hodnote 68 tis EUR (rok 2014 = 85 tis. EUR). Hospodársky výsledok - zisk bol zaznamenaný vo výške 3 588 tis. EUR (rok 2014 = 3 119 tis. EUR).

Vývoj za obdobie r. 2015 - 2014:

Ukazovateľ /v tis. EUR/	2015	2014
Tržby	39 622,3	36 346,6
Zisk	3 587,6	3 118,8



4.2. Financovanie

Zdrojmi financovania investícií a rozvoja spoločnosti sú:
- vlastné zdroje

FINANČNÁ ANALÝZA - vybrané ukazovatele	2015	2014	2013	Index
				2015/2014
1. Stupeň samofinancovania	88,11	73,12	70,98	120,50
2. Zadlženosť	11,89	26,88	29,02	44,23
3. Pohotová likvidita	1,10	0,32	0,20	343,75
4. Bežná likvidita	3,37	1,70	1,69	198,24
5. Celková likvidita	4,13	2,34	2,27	176,50
6. Čistý pracovný kapitál	7 767 349	4 636 525	4 332 398	167,53
7. Rentabilita vlastného imania	13,69	13,79	13,45	99,27
8. Rentabilita výnosov	9,09	8,56	7,74	106,19
9. Rentabilita tržieb	9,05	8,58	8,03	105,48
10. Rentabilita nákladov	10,17	9,25	8,53	109,95
11. Doba obratu zásob	18,56	23,05	21,19	80,52
12. Doba obratu pohľadávok	58,56	69,04	61,63	84,82

Z prehľadu ukazovateľov je evidentné, že spoločnosť Polycasa Slovakia dosiahla v roku 2015 lepší vývoj vo finančnej oblasti oproti roku 2014. Finančná samostatnosť spoločnosti sa zlepšila. Spoločnosť na krytie svojich potrieb potrebuje 11,89 % cudzieho kapitálu. Pohotová likvidita sa zlepšila – na 1 EUR krátkodobých záväzkov pripadá 1,10 EUR finančného majetku. Bežná likvidita sa zlepšila. Na 1 EUR pripadá 3,37 EUR krátkodobých pohľadávok a finančného majetku. Jej prijateľná hodnota by mala byť v intervale 1 - 1,5. Z celkovej likvidity vyplýva, že spoločnosť má dostatočnú finančnú rezervu na krytie svojich dlhov. Optimálna hodnota celkovej likvidity by mala byť v intervale 2 - 2,5. Čistý pracovný kapitál vzrástol o 3 130 824 EUR. Doba obratu zásob sa znížila na 18,56 dní a doba splatnosti pohľadávok sa znížila na 58,56 dní.

V oblasti rentability nákladov a výnosov spoločnosť zaznamenala mierne zlepšenie oproti roku 2014.

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

4.3. Rozdelenie zisku

tis. EUR

Hospodársky výsledok roku 2015 :
z toho:

zisk 3 587,6

- preúčtované na nerozdelený zisk minulých rokov

3 587,6

4.4. Budúci vývoj činnosti spoločnosti Polycasa Slovakia

Celkové tržby z vyrobenej produkcie v roku 2016 by mali dosiahnuť 28 857 tis. EUR. Zisk pred zdanením sa predpokladá vo výške 2 977 tis. EUR.

Plán predaja:

PMMA dosky	–	10 560 t
PMMA granulát	–	133 t
Výrobky sesterských spoločností	–	4 154 t

Spoločnosť sa i v roku 2016 bude orientovať na predaj výrobkov na trhy strednej a východnej Európy, čo je veľmi náročné vzhľadom na kúpnu silu v týchto krajinách. Napriek všeobecnému rastu ekonomiky v Európe spoločnosť naďalej pociťuje nepriaznivý dopad nedávnej hospodárskej krízy, ktorá postihla celý svet, ale najviac práve krajiny strednej a východnej Európy. Nepriaznivý dopad na celkový výsledok má i konflikt na Ukrajine z dôvodu sankcií EU voči Rusku.

4.5. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2015 rovnako ako v roku 2014 nevynakladala žiadne prostriedky na výskum a vývoj na lokálnej úrovni. Výskumné a vývojové aktivity sú koncentrované na úrovni Skupiny.

4.6. Sumárne finančné výkazy za roky 2015, 2014 a 2013

S Ú V A H A	2 0 1 5	2014	2013
MAJETOK spolu	29 742 517	30 932 269	27 471 762
A. Neobežný majetok	19 040 682	22 400 047	19 316 822
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	520 165	501 139	511 687
A.III. Dlhodobý finančný majetok	18 520 516	21 898 908	18 805 135
B. Obežný majetok	10 699 982	8 527 032	8 152 404
B.I. Zásoby	1 629 900	2 073 109	1 814 203
B.II. Dlhodobé pohľadávky	339 017	244 508	234 424
B.III. Krátkodobé pohľadávky	5 872 610	5 060 875	5 402 518
B.IV. Finančné účty	2 858 455	1 148 540	701 259
C. Ostatné aktíva – časové rozlíšenie	1 853	5 190	2 536
PASÍVA spolu	29 742 517	30 932 269	27 471 762
A. Vlastné imanie	26 205 132	22 617 507	19 498 749
A.I. Základné imanie	4 484 997	4 484 997	4 484 997
A.II. Kapitálové fondy	332	332	332
A.III. Fondy zo zisku	448 500	448 500	448 500
A.IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov	17 683 678	14 564 920	11 942 076
A.V. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	3 587 625	3 118 758	2 622 844
B. Záväzky	3 537 385	8 314 762	7 973 013
B.I.1.,2. Zákonné rezervy	93 340	151 787	159 323
B.I.3., 4. Ostatné rezervy	500 935	326 358	328 994
B.II. Dlhodobé záväzky	2 494	4 090 618	3 799 114
B.III. Krátkodobé záväzky	2 593 616	3 645 999	3 585 582
B.IV. Bankové úvery a výpomoci	0	0	0
C. Ostatné pasíva – časové rozlíšenie	0	0	0

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT		2015	2014	2013
*	Čistý obrat	39 622 301	36 346 586	32 662 901
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	39 489 486	36 425 899	33 065 060
I.	Tržby z predaja tovaru	12 150 874	11 759 665	10 111 859
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	27 379 536	24 480 758	22 457 446
III.	Tržby z predaja služieb	23 956	19 206	17 226
IV.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-132 815	79 313	402 159
V.	Aktivácia	0	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	67 875	84 957	75 370
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	60	2 000	1 000
**	Náklady na hospodársku činnosť	35 276 126	33 704 528	30 618 265
A.	Náklady na predaný tovar	10 944 893	9 552 935	9 533 101
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných dodávok	19 531 843	19 567 987	16 914 903
C.	Opravné položky k zásobám	-17 537	-560	-18 031
D.	Služby	2 232 872	2 080 739	1 965 115
E.	Osobné náklady	2 369 411	2 178 087	2 051 024
F.	Dane a poplatky	5 297	3 188	2 474
G.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	243 755	238 788	156 142
H.	Zostatková cena predaného materiálu	24 687	29 181	21 292
I.	Opravné položky k pohľadávkam	-54 449	49 438	-15 064
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	-4 645	4 745	7 309
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	4 213 361	2 721 371	2 446 795
*	Pridaná hodnota	6 729 481	5 137 841	4 593 602
IX-XIV	Finančné výnosy	467 011	1 586 935	1 334 042
K-Q.	Finančné náklady	79 857	307 171	331 367
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	387 154	1 279 764	1 002 675
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	4 600 515	4 001 135	3 449 470
R.1.	Splatná daň z príjmov	1 107 399	892 461	768 088
S.2.	Odložená daň z príjmov	-94 509	-10 084	58 538
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	3 587 625	3 118 758	2 622 844

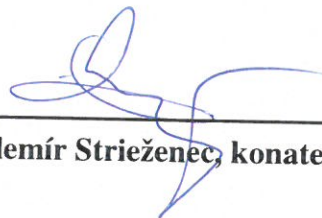
5. Prílohy

- 5.1. Správa nezávislého audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou k 31. decembru 2015
- 5.2. Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015

V Žiline 18. máj 2016



Ing. Jolana Pijáková, konateľ



Ing. Elemír Strieženec, konateľ

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z., § 23 ods. 5

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Polycasa Slovakia s.r.o.:

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Polycasa Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2015 uvedenú v prílohe výročnej správy, ku ktorej sme dňa 14. marca 2016 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Polycasa Slovakia s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Polycasa Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie auditorských postupov s cieľom získať auditorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber auditorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné auditorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

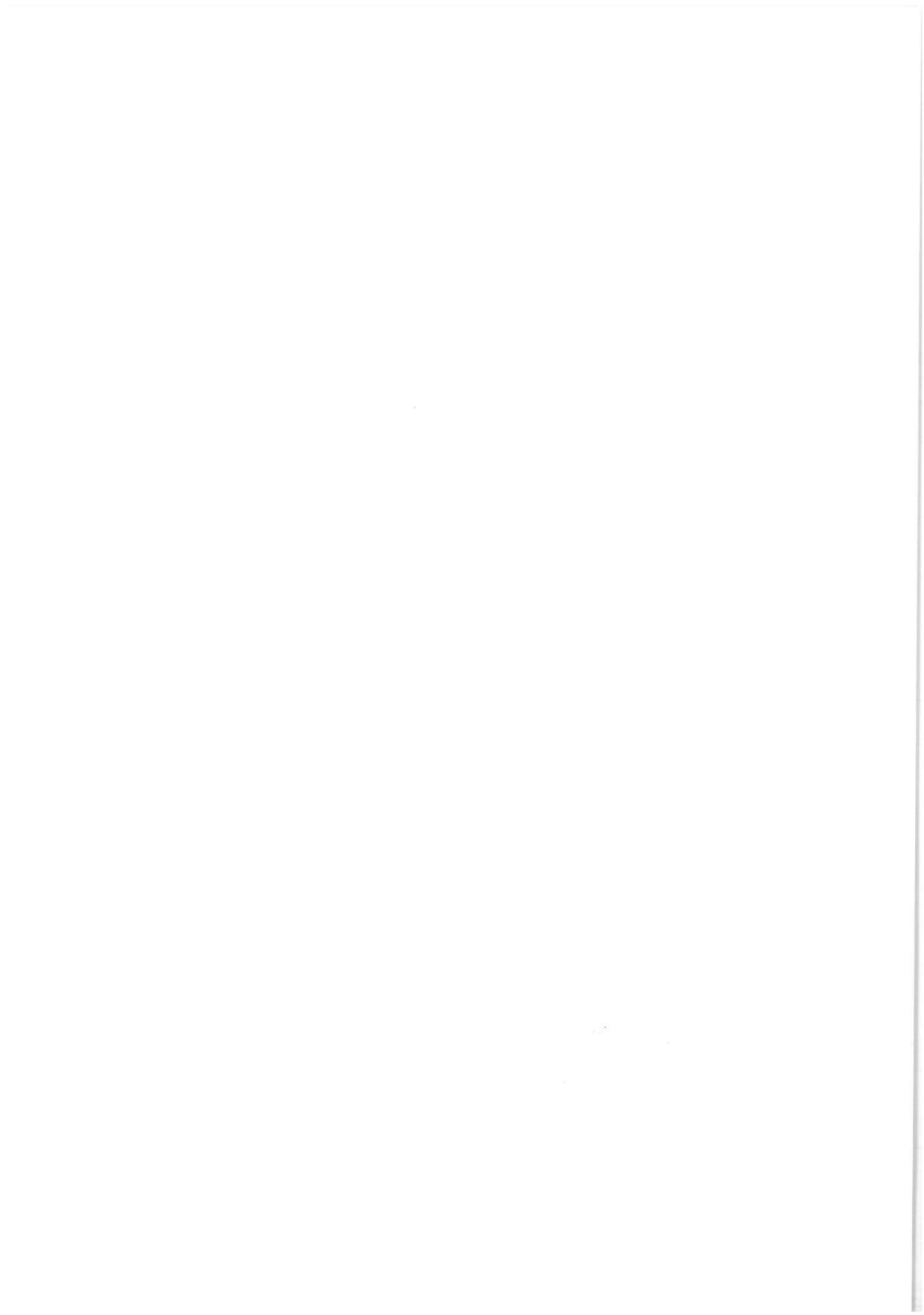
Sme presvedčení, že získané auditorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Polycasa Slovakia s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky spoločnosti Polycasa Slovakia s.r.o. za rok končiaci sa 31. decembra 2014 vykonal iný audítor, ktorý dňa 30. marca 2015 vyjadril k tejto účtovnej závierke nepodmienený názor.



II. Overili sme tiež 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 štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, 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 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Údaje a informácie iné ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie poskytuje dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2015.

Bratislava 6. júna 2016


Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014


Ing. Patrik Ferko, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1045

Polycasa Slovakia s.r.o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

31. DECEMBER 2015

Polycasa Slovakia s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Polycasa Slovakia s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Polycasa Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Polycasa Slovakia s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky spoločnosti Polycasa Slovakia s.r.o. za rok končiaci sa 31. decembra 2014 vykonal iný audítor, ktorý dňa 30. marca 2015 vyjadril k tejto účtovnej závierke nepodmienený názor.

Bratislava 14. marca 2016

Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

Ing. Patrik Ferko, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1045