

Hamburger Recycling NZ, s.r.o.

Dodatok správy nezávislého audítora
týkajúci sa výročnej správy
a výročná správa

k 31. decembru 2016



KPMG Slovensko spol. s r.o.
Dietrichova ulica 10
P.O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovensko

Telefón: +421 (0)2 50 8141 11
Fax: +421 (0)2 50 8141 22
Internet: www.kpmg.sk

Obsah

Dodatok správy nezávisleho audítora týkajúci sa výročnej správy

Výročná správa

Príloha

Spoločníkom a konšolem spoločnosti Hamburger Recycling NZ, s.r.o. skrátený názov: HR NZ, s.r.o.

Ukutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Hamburger Recycling NZ, s.r.o. skrátený názov: HR NZ, s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, ktorá je uvedená v prílohe priloženej výročnej správy. K účtovnej závierke sme 21. marca 2017 vydali správu nezávisleho audítora v nasledovnom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Ukutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Hamburger Recycling NZ, s.r.o. skrátený názov: HR NZ, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, 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 k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naše zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení 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 („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Enckého kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a spíniť sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské 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 jej interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

**Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy
v zmysle § 27 odsek 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
(„zákon o štatutárnom audite“)**

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Hamburger Recycling NZ, s.r.o. skrátenej názov: HR NZ, s.r.o.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Hamburger Recycling NZ, s.r.o. skrátenej názov: HR NZ, s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, ktorá je uvedená v prílohe priloženej výročnej správy. K účtovnej závierke sme 21. marca 2017 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Hamburger Recycling NZ, s.r.o. skrátenej názov: HR NZ, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, 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 k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („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 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („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 nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

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 jednotlivo 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.

21. marca 2017

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:
Ing. Richard Farkaš, PhD.
Licencia SKAU č. 406

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. 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 iné 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 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

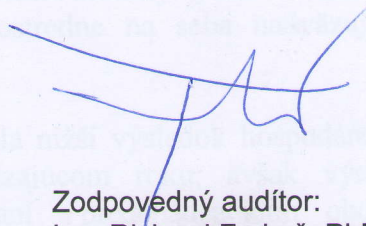
26. mája 2017

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Richard Farkaš, PhD
Licencia SKAU č. 406



VÝROČNÁ SPRÁVA
Hamburger Recycling NZ, s.r.o.

HOSPODÁRSKY ROK 2016

1. IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE:

Obchodné meno: Hamburger Recycling NZ, s.r.o. skrátený názov: HR NZ, s.r.o.
Sídlo: Michalská bašta 16, 94001 Nové Zámky
IČO: 36 721 000
Deň zápisu: 4.1.2007, OSSr Nitra, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 19225/N
Spoločníci spoločnosti: Hamburger Recycling Group GmbH, Rakúsko
DUPAREC Kft., Budapest, Maďarsko (od 29/07/2016)

Výška vkladu každého spoločníka k 31.12.2016:

Hamburger Recycling Group GmbH: 19 000 EUR , splatené: 19 000 EUR
DUPAREC Kft., Budapest, Maďarsko: 1 000 EUR , splatené: 1 000 EUR

Štatutárny orgán: konateľ- Róbert Pataki
konateľ- Andreas Walser

Spoločnosť nemá vytvorený dozorný, kontrolný a revízny orgán, internú kontrolu vykonávajú spoločníci a konatelia, ktorí sa zúčastňujú na riadení spoločnosti a prijímajú rozhodnutia v mene spoločnosti.

Spoločnosť je tvorená jediným subjektom, preto nedisponuje žiadnymi organizačnými zložkami v Slovenskej republike ani v zahraničí.

Hospodársky rok je totožný s kalendárnym rokom a trval od 1.1.2016 do 31.12.2016.

2. PREDMET ČINNOSTI A PREVAŽUJÚCA ČINNOSŤ V ROKU 2016

Predmet činnosti:

- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi a iným prevádzkovateľom živností (maloobchod a veľkoobchod) v rozsahu voľných živností.

3. HODNOTENIE HOSPODÁRENIA V HOSPODÁRSKOM ROKU 2016

K číselnému hodnoteniu hospodárenia prikladáme hodnotiace tabuľky výnosov a nákladov, a vývoja aktív a pasív. Hodnotíme vývoj troch bezprostredne na seba nadväzujúcich hospodárskych rokov.

Spoločnosť v sledovanom hospodárskom roku dosiahla nižší výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti ako v bezprostredne predchádzajúcom roku, avšak výsledok hospodárenia z finančnej činnosti bol vyšší v porovnaní s predchádzajúcim obdobím v absolútnej hodnote o 36 732 EUR. Výnosy zo základnej činnosti boli vo výške 16,6 mil. EUR, čo je o 3,5 mil. EUR menej ako v roku 2015. Pridaná hodnota má hodnotu 1,02 mil. EUR. Percentuálna úroveň pridanej hodnoty predstavuje 6,13 %, v predchádzajúcom roku mala

hodnotu 7,26 %. Naša spoločnosť vyjadruje spokojnosť s dosiahnutým výsledkom hospodárenia – s čistým ziskom vo výške 620 315,- EUR.

Finančná investícia v roku 2011, odkúpenie 95 % obchodného podielu spoločnosti STAVOSUR spol. s r.o. Havlíčková 38, 693 01 Hustopeče, Česká republika, spoločnosti Hamburger Recycling NZ s.r.o. priniesla očakávané zvýšenie podielu na trhu v rámci EÚ. Dňa 18/10/2016 bol 95% podiel v spoločnosti STAVOSUR s.r.o. predaný spoločnosti Hamburger Recycling Group GmbH, z toho dôvodu došlo k poklesu hodnoty finančného majetku.

Splatnosť pohľadávok zostáva na prijateľnej úrovni, doba inkasa pohľadávok predstavuje 30 – 45 kalendárnych dní. Vlastné imanie spoločnosti k 31.12.2016 má naďalej priaznivú hodnotu 642 316,- EUR.

Činnosť spoločnosti nemá významný vplyv na životné prostredie. Priemerný počet zamestnancov v roku 2016 bol 8, čo predstavuje nárast o 1 zamestnanca v porovnaní s predchádzajúcim rokom.

4. TABUĽKOVÁ A GRAFICKÁ ČASŤ

VYBRANÉ ÚDAJE VZS	2014	2015	Zmena v EUR	2016	Zmena v EUR	Zmena v %
Výnosy z predaja tovaru a služieb	21 094 395	20 114 519	-979 876	16 597 678	-3 516 841	-17,48
Výrobná spotreba a predaj tovaru	19 630 499	18 654 112	-976 387	15 581 069	-3 073 043	-16,47
Pridaná hodnota	1 463 896	1 460 407	-3 489	1 016 609	-443 798	-30,39
Podiel pridanej hodnoty na výnosoch	6,94	7,26	0	6,13	0	-15,56
Osobné náklady	192 553	197 230	4 677	259 887	62 657	31,77
Odpisy majetku	8 704	11 335	2 631	8 458	-2 877	-25,38
Ostatné prevádzkové výnosy	6 757	13 647	6 890	12 027	-1 620	-11,87
Ostatné prevádzkové náklady	32 704	30 389	-2 315	4 617	-25 772	-84,81
HV z hospodárskej činnosti	1 236 692	1 237 922	1 230	754 492	-483 430	-39,05
HV z finančných operácií	171 246	-5 414	-176 660	31 318	36 732	-678,46
V tom: nákladové úroky	7 743	1 494	-6 249	3 801	2 307	154,42
V tom: kurzové straty	424	362	-62	478	116	32,04
Čistý HV, bez odloženej dane	1 140 383	952 559	-187 824	614 668	-337 891	-35,47

VYBRANÉ ÚDAJE SÚVAHY	2014	2015	Zmena v EUR	2016	Zmena v EUR	Zmena v %
MAJETOK SPOLU	4 600 505	3 240 283	-1 360 222	1 955 517	-1 284 766	-39,65
Neobežný majetok	1 314 010	1 327 313	13 303	15 332	-1 311 981	-98,84
Obežný majetok	3 285 942	1 910 317	-1 375 625	1 939 311	28 994	1,52
V tom: krátkodobé pohľadávky	3 263 424	1 891 717	-1 371 707	1 914 486	22 769	1,20
V tom: zásoby	0	68	68	6 061	5 993	0
Ostatné aktíva	553	2 653	2 100	874	-1 779	-67,06
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	4 600 505	3 240 283	-1 360 222	1 955 517	-1 284 766	-39,65
Vlastné imanie	1 467 220	1 560 845	93 625	642 316	-918 529	-58,85
Cudzie zdroje /záväzky/	3 133 285	1 679 438	-1 453 847	1 313 201	-366 237	-21,81
V tom: záväzky voči spoločníkom	509 167	3 739	-505 428	0	-3 739	-100
Krátkodobé záväzky - obchodné	2 192 743	1 600 713	-592 030	1 208 926	-391 787	-24,48
Bankové úvery a fin. výpomoci	0	0	0	0	0	0
Ostatné pasíva	0	0	0	0	0	0

5. NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV

Spoločnosť nenadobúdala vlastné akcie, ani akcie a iné formy obchodných podielov iných účtovných jednotiek. Dočasné listy neboli vydané.

6. NÁKLADY NA VÝSKUM A VÝVOJ

Spoločnosť neuskutočňovala žiadne aktivity súvisiace s výskumom a vývojom a taktiež nevynakladala na tieto účely žiadne náklady.

7. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU PO SKONČENÍ BEŽNÉHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Po 31. decembri 2016 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

8. ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA BEŽNÉ ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Rozdelenie HV za rok 2016 vo výške 620 315,39 EUR, ktoré bolo predložené a schválené na zasadnutí Valného zhromaždenia dňa 20.04.2017 je nasledovné:

- výplata dividend pre Hamburger Recycling Group GmbH 550 000 EUR.
- suma 70 315,39 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený zisk.

9. PLÁNY SPOLOČNOSTI V NASLEDUJÚCOM HOSPODÁRSKOM ROKU

Spoločnosť ako jednu z najdôležitejších úloh považuje udržanie pozitívneho vývoja hospodárenia podobne ako v predchádzajúcich rokoch. Naďalej musí dbať o rozvoj aktivít na komoditných trhoch a rozvíjať podiel spoločnosti v predmete činnosti.

10. PRÍLOHY

Súčasťou výročnej správy je Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 vrátane kompletnej účtovnej závierky.

V Nových Zámkoch,

Dňa 20/04/2017,

Róbert Pataki - konateľ spoločnosti

Andreas Walser - konateľ spoločnosti

