



OSPRA-INVEST spol. s r.o.

821 06 Bratislava, Podzáhradná 70

VÝROČNÁ SPRÁVA

spoločnosti

OSPRA-INVEST spol. s r. o.

ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE OD 01.01.2016 DO 31.12.2016

CONFIDENTIAL
VERTRAULICH
DÔVERNÉ

Prevzal:

Počet kusov:

Dátum:

OBSAH

1. Profil spoločnosti	str. 3
2. Informácie o stave a predpokladanom vývoji spoločnosti.....	str. 3
3. Všeobecné informácie	str. 3
4. Orgány a vedenie spoločnosti	str. 4
5. Správa.....	str. 4
6. Správa audítora k výročnej správe	str. 8
7. Ročná účtovná závierka za bežné účtovné obdobie	str. 11

1. Profil spoločnosti

Spoločnosť OSPRA-INVEST spol. s r. o. je dcérskou spoločnosťou účtovnej jednotky Hnat G. m. b. H. so sídlom v Rakúsku. Hlavným výrobným programom spoločnosti OSPRA-INVEST spol. s r. o. je spracovanie polyetylénu PE - HD a PE - LD vo forme fólií, hadíc, polohadíc, vriec a sáčkov. Okrem spracovania polyetylénovej fólie sa spoločnosť zaoberá aj spracovaním výrobného odpadu z čistého polyetylénu formou recyklácie. Čím sa polyetylénový odpad môže opäť zaradiť do výrobného programu.

2. Informácie o stave a predpokladanom vývoji spoločnosti

Spoločnosť uzatvorila rok 2016 so stratou po zdanení vo výške -129 290 EUR, čo je pokles oproti roku 2015 o - 257 156 EUR. Na základe toho možno konštatovať, že došlo k poklesu čistého obrátu o 429 742 EUR v roku 2016 oproti roku 2015, čo znamená pokles o 2,9 %. V dôsledku nižšej produkcie sa znížili aj náklady, celkovo o 257 068 EUR v roku 2016, čo je pokles o cca 1,8 %. Celkový vývoj spoločnosti bol v roku 2016 ovplyvnený hlavne nižšou produkciou regranolátu. V priebehu roku 2016 spoločnosť investovala do obnovy recyklačnej linky, za účelom zvýšenia jej výrobných kapacít.

Ďalšie investície za účelom zvyšovania výrobných kapacít, ako aj súvisiacich s rozšírením výrobných možností sú plánované v horizonte nasledujúcich 2 -5 rokov.

V tomto roku sú plánované hlavne investície smerujúce k zabezpečeniu bezproblémového chodu výrobných zariadení.

Tržby smerujú predovšetkým do zahraničia. Hlavným odberateľom spoločnosti je jej materská spoločnosť Hnat G. m. b. H. Dodávateľské portfólio je rôznorodé, ako napr. spoločnosti MOL, Sabic, Versalis a ďalší dodávatelia surovín.

3. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Názov:	OSPRA-INVEST spol. s r. o. (ďalej „spoločnosť“)
Sídlo:	Podzáhradná 70 Bratislava 821 06
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Obchodný register:	Okresný súd Bratislava I., oddiel: Sro, Vložka číslo: 5293/B
Dátum vzniku:	21.6.1993
Identifikačné číslo:	31 352 979
Predmet podnikania:	- Spracovanie a výroba materiálov z umelých hmôt - Kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja a predaj / obchodovať s tovarom na ktorý sa vyžaduje osobitné povolenie možno len s tým povolením - Podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi, okrem nebezpečných odpadov

4. ORGÁNY A VEDENIE SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán

Konateľ:

Jarmila Hnat
 Urbangasse 21/2/7
 Wien 1170
 Rakúsko

Spôsob zastupovania spoločnosti:

V mene spoločnosti koná konateľ, každý samostatne.

Spoločníci:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach (%)	Iný podiel
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Hnat Gesellschaft m. b. H.	500 000	14,22	49	
KARSTBORG SA	3 000 000	85,35	49	
Ing. Karl Hnat	14 905	0,43	2	
Spolu	3 514 905	100	100	0

5. SPRÁVA

5.1. Prehľad o stave majetku spoločnosti

Spoločnosť na základe priloženej účtovnej závierky spoločnosti vykazuje nasledovnú štruktúru aktív a pasív:

➤ Aktíva

Aktíva	2016	2015
Celkové aktíva	10 520 290	10 051 258
v tom:		
Neobežný majetok	4 918 518	4 638 861
Obežný majetok	5 576 625	5 375 837
Časové rozlíšenie	25 147	36 560

➤ Pasíva

Pasíva	2016	2015
Celkové pasíva	10 520 290	10 051 258
v tom:		
Vlastné imanie	5 805 359	6 098 346
Závazky	4 711 414	3 930 622
Časové rozlíšenie	3 517	22 290

5.2. Prehľad niektorých finančných a nefinančných ukazovateľov:

a. Ukazovatele aktivity

Viazanosť celkových aktív = suma aktív/ tržby = $10\,520\,290 / (14\,163\,792 + 56\,544) = 0,74$

Obrat celkových aktív = tržby/ suma aktív = $(14\,163\,792 + 56\,544) / 10\,520\,290 = 1,35$

Doba obratu (inkasa) pohľadávok = krátkodobé pohľadávky (priemerný stav) x 365 dní / tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb = $992\,794 \times 365 / (14\,163\,792 + 56\,544) = 26$ dní

Doba obratu zásob = zásoby (priemerný stav) x 365 dní / tržby = $3\,182\,922 \times 365 / (14\,163\,792 + 56\,544) = 82$ dní.

b. Ukazovatele rentability (efektívnosti) :

Rentabilita celkového kapitálu v % : HV po zdanení/ pasíva x 100 = $-129\,290 / 10\,520\,290 \times 100 = -1,23$ %

Rentabilita vlastného kapitálu v % = HV po zdanení / vlastné imanie x 100 = $-129\,290 / 5\,805\,359 \times 100 = -2,23$ %

Rentabilita tržieb v % = HV po zdanení / tržby x 100 = $-129\,290 / (14\,163\,792 + 56\,544) \times 100 = -0,91$ %

c. Ukazovatele zadĺženosti:

Celková zadĺženosť v % = cudzie zdroje/ pasíva x 100 = $4\,111\,414 + 600\,000 / 10\,520\,290 \times 100 = 44,78$ %

Stupeň finančnej samostatnosti (štruktúra zdrojov) v % = cudzie zdroje / vlastné imanie x 100 = $4\,111\,414 + 600\,000 / 5\,805\,359 \times 100 = 81,16$ %

Stupeň dlhodobej zadĺženosti v % = dlhodobé úvery / vlastný kapitál = $400\,000 + 600\,000 / 5\,805\,359 \times 100 = 17,23$ %

Dlhodobá pôžička vo výške 400 000 EUR je voči spriaznenej osobe.

d. Ukazovatele likvidity:

Pohotová likvidita = finančné účty / krátkodobý cudzí kapitál = 1 400 909 / 1 347 023 = 1,04

Bežná likvidita = krátkodobý majetok bez zásob / krátkodobé záväzky = (2 393 703 / 1 347 023 = 1,78

Celková likvidita = krátkodobý majetok / krátkodobé záväzky = 5 576 625 / 1 347 023 = 4,14

5.3. *Informácie o organizačnej zložke, ktorú má spoločnosť v zahraničí*

Spoločnosť nemala k 31.12.2016 žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

5.4. *Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja*

Spoločnosť nemala žiadne náklady na výskum a vývoj.

5.5. *Vplyv na zamestnanosť*

Spoločnosť mala k 31.12.2016 121 zamestnancov. V porovnaní s rokom 2015 počet poklesol o 3 zamestnancov. V blízkej budúcnosti spoločnosť neočakáva ďalšie výrazné zmeny v počte zamestnancov.

5.6. *Informácie o vplyve na životné prostredie*

Spoločnosť je výrobcom nielen obalov, ale aj zhodnocovateľom odpadov. Tým, že recykluje odpadové fólie a vyrába z nich opäť výrobky na balenie, a to vo vysokej miere z recyklovaných materiálov, významne prispieva k zhodnocovaniu, a zároveň k znižovaniu tvorby plastových odpadov.

Tento smer a stratégiu spoločnosť plánuje naďalej rozvíjať aj v budúcnosti. Hľadá neustále nové možnosti realizácie svojich produktov v segmente recyklácie odpadových fólií, ako aj vo výrobe svojich finálnych produktov z recyklovaného polyetylénu.

5.7. *Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.*

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

5.8. *Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov a obchodných podielov*

Spoločnosť nenadobúda žiadne vlastné akcie, dočasné listy, ani obchodné podiely, ako ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

5.9. *Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty*

Spoločnosť dosiahla za rok 2016 stratu vo výške 129 290 EUR. Vedenie spoločnosti navrhuje uvedenú sumu preúčtovať na účet 429 – *Nerozdelená strata minulých rokov*.

5.10. *Významné riziká a neistoty*

Spoločnosti nie sú známe žiadne riziká, ktoré by mohli mať vplyv na jej činnosť.

Ročná účtovná závierka k 31.12.2016, ako aj správa audítora sú súčasťou tejto výročnej správy.

Bratislava 3. apríla 2017

Podpis štatutárneho orgánu

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
k výročnej správe**

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 (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti OSPRA-INVEST spol. s r. o.

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti OSPRA-INVEST spol. s r. o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú na stranách 11 - 52 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 8. marca 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

I. Správa z auditu účtovnej závierky**Názor**

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti OSPRA-INVEST spol. s r. o., 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 (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 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 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, 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.

II. 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. 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 zváženie, 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. Zvážili 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 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 sa obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.



BMB Leitner Bratislava, s.r.o.
Zámocká 32, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 245

Bratislava 3. apríla 2017



Ing. Renáta Bláhová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 814