

AUDIT SK s.r.o.
Kmeľkova 5, Nitra
IČO: 36 559 831, DIČ: SK2021840953
OR v.i.č. 14734/N

Roffelsen Plastics Slovakia, s.r.o., Nitrianska 59, 942 01 Šurany

**Výročná správa o podnikateľskej činnosti
spoločnosti Roffelsen Plastics Slovakia, s.r.o.
za obdobie hospodárskeho roku 2015/2016**

Obsah:

1. Základné údaje o spoločnosti
2. Manažment spoločnosti
3. Podnikateľská činnosť spoločnosti v roku 2015/2016
4. Údaje zo súvahy
5. Údaje z výkazu ziskov a strát
6. Finančné ukazovatele spoločnosti
7. Účtovná prax a zásady
8. Ciele spoločnosti na rok 2016/2017
9. Prílohy
10. Výrok audítora o súlade výročnej správy a ročnej účtovnej závierky

1. Základné údaje o spoločnosti

Spoločnosť Roffelsen Plastics 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.

Jediným spoločníkom spoločnosti je firma Industrie-en-Handelsonderneming Roffelsen B.V. so sídlom v Helmonde v Holandsku.

Spoločnosť podniká v oblasti spracovania plastov. Zaoberá sa spracovaním plastového odpadu do rôzneho stupňa finalizácie, od ich mletia až po výrobu hotových výrobkov. Pre materskú spoločnosť vyrába šnúry na sušenie prádla a colné laná na kamióny. Počas hospodárskeho roka spoločnosť pokračovala v rozširovaní sortimentu výrobkov.

Spoločnosť fúzovala so spoločnosťou Ing. Miroslav Pápay - MIRIAM, s.r.o., čím získala pozemky na výstavbu hál.

2. Manažment spoločnosti

Konateľmi spoločnosti boli Frederik Roffelsen, Mark Roffelsen a Ing. Miroslav Pápay.

3. Podnikateľská činnosť spoločnosti v roku 2015/2016

Podnikanie spoločnosti v hospodárskom roku 2015/2016 sa vyznačovalo nárastom tržieb, čo viedlo k zvýšeniu pridanej hodnoty. Zisk sa v hospodárskom roku 2015/2016 znížil.

Popri samotnej výrobe, spoločnosť pokračovala v modernizácii svojich výrobných liniek. Počas hospodárskeho roka spoločnosť pokračovala v rozširovaní sortimentu výrobkov.

V priebehu hospodárskeho roka 2015/2016 začala spoločnosť s výstavbou novej haly a modernizovala svoje existujúce haly.

Zisk, vytvorený v hospodárskom roku 2015/2016 navrhlo vedenie spoločnosti previesť na účet nerozdeleného zisku predchádzajúcich rokov.

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. Z dôvodu zachovania kontinuity porovnávania uvádzame údaje v štruktúre účtovných výkazov predchádzajúcich období.

STRANA AKTÍV	2015/2016	2014/2015	2013/2014	2012/2013
SPOLU MAJETOK	2 111 183	1 545 137	1 322 712	1 209 637
Neobežný majetok	1 920 476	1 372 737	1 016 830	923 310
Dlhodobý nehmotný majetok	0	808	3 233	5 657
Softvér	0	808	3 233	5 657
Dlhodobý hmotný majetok	1 900 205	1 295 715	960 502	872 436
Pozemky	120 643	30 348	30 348	30 348
Stavby	331 303	271 212	282 218	300 890
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	921 250	783 090	647 342	512 346
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	232 024	43 365	0	28 852
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	294 985	167 700	0	0
Dlhodobý finančný majetok	20 271	76 214	53 095	45 217
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	20 271	76 214	53 095	45 217
Obežný majetok	183 077	164 433	300 882	278 419
Zásoby	2 408	575	1 537	117
Materiál	2 408	575	1 537	117
Tovar	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky - súčet	113 887	96 499	291 542	248 542
Pohľadávky z obchodného styku	23 445	42 221	246 333	224 653

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	2 519	0
Daňové pohľadávky a dotácie	81 043	52 160	41 400	18 766
Iné pohľadávky	9 399	2 118	1 290	5 123
Finančné účty	66 782	67 359	7 803	29 760
Peniaze	707	2 773	790	3 311
Účty v bankách	66 075	64 586	7 013	26 449
Časové rozlíšenie - súčet	7 630	7 967	5 000	7 908
Náklady budúcich období	7 630	7 967	5 000	7 908
Príjmy budúcich období	0	0	0	0

STRANA PASÍV	2015/2016	2014/2015	2013/2014	2012/2013
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	2 111 183	1 545 137	1 322 712	1 209 637
Vlastné imanie	775 272	723 188	558 979	439 778
Základné imanie - súčet	11 640	6 639	6 639	6 639
Základné imanie	11 640	6 639	6 639	6 639
Oceňovacie rozdiely z precenenia	16 574	72 894	49 775	41 898
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	16 574	72 894	49 775	41 898
Fondy zo zisku - súčet	664	664	664	664
Zákonný rezervný fond	664	664	664	664
Výsledok hospodárenia minulých rokov	642 991	501 901	390 577	330 428
Nerozdelený zisk minulých rokov	642 991	501 901	390 577	330 428
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	103 403	141 090	111 324	60 149
Závazky	1 335 766	821 949	763 082	762 563
Rezervy - súčet	9 836	5 481	5 007	6 948

Ostatné krátkodobé rezervy	9 836	5 481	5 007	6 948
Dlhodobé záväzky	1 031 479	316 520	311 047	309 370
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	300 000	300 000
Záväzky zo sociálneho fondu	2 705	3 636	4 918	4 774
Ostatné dlhodobé záväzky	1 018 688	300 000	0	0
Odložený daňový záväzok	10 086	12 884	6 129	4 596
Krátkodobé záväzky	294 451	499 948	447 028	381 637
Záväzky z obchodného styku	220 185	165 864	108 159	66 187
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	248 620	248 620	248 620
Záväzky voči zamestnancom	46 505	42 823	38 333	35 159
Záväzky zo soc. poistenia	21 947	26 913	23 950	21 244
Daňové záväzky a dotácie	4 806	8 499	19 616	2 297
Ostatné záväzky	1 008	7 229	8 350	8 130
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0	0
Bankové úvery	0	0	0	64 608
Bankové úvery dlhodobé	0	0	0	64 608
Bežné bankové úvery	0	0	0	0
Časové rozlíšenie - súčet	145	0	651	7 296
Výdavky budúcich období - krátkodobé	145	0	651	7 296

Pri hodnotení strany aktív súvahy vidíme vzrast hodnoty majetku, ktorý je najmä výsledkom vzrastu neobežného majetku v dôsledku výstavby hál modernizácie výroby. Hodnota dlhodobého finančného majetku poklesla z dôvodu výplaty nerozdeleného zisku z dcérskej spoločnosti. Hodnota obehného majetku vzrástla, najmä v dôsledku vzrastu výšky daňových a ostatných pohľadávok.

Na strane pasív môžeme vidieť zmeny na kapitálových účtoch - zvýšenie základného imania v dôsledku fúzie a zníženie oceňovacích rozdielov kapitálových účastí v dôsledku vyplatenia ziskov z dcérskej spoločnosti. Veľmi významne vzrástla výška záväzkov v dôsledku pôžičiek na stavbu haly. Krátkodobé záväzky poklesli.

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. Z dôvodu zachovania kontinuity porovnávania uvádzame údaje v štruktúre účtovných výkazov predchádzajúcich období.

	2015/2016	2014/2015	2013/2014	2012/2013
Tržby z predaja tovaru	0	0	0	0
Náklady na predaný tovar	0	0	0	0
Obchodná marža	0	0	0	0
Výroba	2 352 820	2 269 810	2 032 027	1 835 521
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	2 352 821	2 269 810	2 032 027	1 835 521
Výrobná spotreba	946 715	934 727	844 563	844 025
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	470 549	422 553	426 488	485 053
Služby	476 166	512 174	418 075	358 972
Pridaná hodnota	1 406 106	1 335 083	1 187 464	991 496
Osobné náklady	1 057 049	894 820	828 048	725 210
Mzdové náklady	759 421	637 139	594 356	519 928
Náklady na sociálne poistenie	257 941	217 071	205 230	179 919
Sociálne náklady	39 687	40 610	28 462	25 363
Dane a poplatky	6 279	7 117	6 228	6 971
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	278 555	225 182	178 164	165 967
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	27 000	2 829	1 240	10 236
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	14 250	0	1 182	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	256	0	0	0

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	8 282	6 205	8 224	3 664
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	23 425	17 339	18 879	12 385
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	61 547	199 659	164 427	94 863
Výnosy z dlhodobého finančného majetku - súčet	70 000	0	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	70 000	0	0	0
Výnosové úroky	4	4	5	13
Nákladové úroky	13 885	11 130	12 941	13 479
Kurzové zisky	2	2	0	0
Kurzové straty	2	61	27	10
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	828	580	693	744
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	55 291	-11 765	-13 656	-14 220
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	116 865	187 894	150 771	80 643
Daň z príjmov z bežnej činnosti	13 462	46 804	39 447	20 494
- splatná	16 259	40 049	37 914	20 285
- odložená	-2 797	6 755	1 533	209
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	103 403	141 090	111 324	60 149
Mimoriadne výnosy	0	0	0	0
Mimoriadne náklady	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za	116 865	187 894	150 771	80 643

účtovné obdobie pred zdanením				
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	103 403	141 090	111 324	60 149

V hospodárskom roku 2014/2015 sa spoločnosti podarilo zvýšiť tržby pridanú hodnotu aj zisk. Zisk spoločnosti poklesol v dôsledku zvýšenia osobných nákladov a odpisov.

6. Finančné ukazovatele spoločnosti

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

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

a) ukazovatele likvidity

Ukazovateľ	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
Okamžitá likvidita	0,2268	0,1347	0,0175	0,0780
Bežná likvidita	0,6136	0,3278	0,6696	0,7292
Celková likvidita	0,6218	0,3289	0,6730	0,7295

Ukazovatele likvidity sa nachádzajú výrazne pod hodnotami, odporúčanými podnikovohospodárskou teóriou.

b) ukazovatele zadĺženosti

Ukazovateľ	2014/15	2014/15	2013/14	2012/13
Celková zadĺženosť	63,28%	53,20%	57,74%	63,64%
Finančná samostatnosť	36,72%	46,80%	42,26%	36,36%

Ukazovatele zadĺženosti poukazujú na vysokú zadĺženosť spoločnosti, ktorá je najmä dôsledkom pôžičiek od spoločníkov. Oproti predchádzajúcemu hospodárskemu roku sa ukazovatele opäť zhoršili. Udialo sa tak v dôsledku pôžičiek na výstavbu haly.

c) ukazovatele rentability

Ukazovateľ	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
Rentabilita výnosov	4,21%	6,19%	5,45%	3,25%
Rentabilita vlastného kapitálu	13,33%	19,51%	19,91%	13,67%
Rentabilita celkového kapitálu	4,90%	9,13%	8,42%	4,97%
Rentabilita nákladov	4,39%	5,83%	5,76%	3,36%

Ukazovatele rentability sa v hospodárskom roku 2015/2016 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 30.09.2016 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 2014/2015 s rešpektovaním príslušných ustanovení zákona o účtovníctve, týkajúcich sa zostavenia ročnej závierky.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov boli použité nasledovné metódy ocenenia:

- a) dlhodobý hmotný majetok bol ocenený obstarávacou cenou a vlastnými nákladmi
- b) finančný majetok bol ocenený menovitou hodnotou
- c) 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.
- d) 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.
- e) 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.
- e) pri tvorbe rezerv boli zachované zásady oprávnenosti a opatrnosti ich tvorby.
- f) časové rozlíšenie nákladov a výnosov bolo vykonané na základe časovej a vecnej príslušnosti k účtovnému obdobiu.

8. Ciele spoločnosti na rok 2016/2017

Spoločnosť si na rok 2016/2017 stanovila nasledovné ciele:

- a) udržať, prípadne zvýšiť objem tržieb
- b) pokračovať v procese zvyšovania efektivity výrobných, administratívnych a riadiacich procesov a tým aj celkovej produktivity práce
- c) dokončiť výstavbu nových hál s cieľom rozšíriť produkčnú kapacitu spoločnosti a znížiť závislosť od prenajímania skladových priestorov od externých dodávateľov.

9. Prílohy

V prílohe tejto správy uvádzame nasledovné dokumenty:

- a) výkazy účtovnej závierky Roffelsen Plastics Slovakia, s.r.o. za rok 2015/2016
b) vyjadrenie audítora k účtovnej závierke účtovného roku 2015/2016.

10. Výrok audítora o súlade výročnej správy a ročnej účtovnej závierky

Samostatnou a neoddeliteľnou súčasťou výročnej správy za rok 2015/2016 je aj výrok audítora o súlade výročnej správy a ročnej účtovnej závierky, ktorý prikladáme.

V Šuranoch dňa 15.10.2017



Ing. Miroslav Pápay
konateľ

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti: **Roffelsen Plastics Slovakia, s.r.o.**

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“)

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Roffelsen Plastics Slovakia, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 30.09.2016, ku ktorej sme dňa 18.01.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

„Správa z auditu účtovnej závierky

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti, Roffelsen Plastics Slovakia, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 30. Septembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k tomuto dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn 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

Naša zodpovednosť je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými 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 audítorských 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 vypracovať audítorské 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, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

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

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti, Roffelsen Plastics Slovakia, s.r.o., k 30. Septembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.“

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 posúdenie, 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.

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 hospodársky rok končiaci k 30.09.2016 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 dostali po dátume vydania tejto správy audítora.¹ V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Nitre 03.11.2017

AUDIT SK, s.r.o.
Licencia SKAu č. 306
Kmeľkova 5, Nitra



Ing. Zelenická Nicoleta
Licencia SKAu č. 707