

AUDIT SK S.R.O.
Kmetkova 5, Nitra
IČO: 36 558 831, DIČ: SK2021840953
OR vl.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 2014/2015**

Obsah:

1. Základné údaje o spoločnosti
2. Manažment spoločnosti
3. Podnikateľská činnosť spoločnosti v roku 2014/2015
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 2015/2016
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 začala rozširovať sortiment výrobkov.

2. Manažment spoločnosti

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

3. Podnikateľská činnosť spoločnosti v roku 2014/2015

Podnikanie spoločnosti v hospodárskom roku 2014/2015 sa vyznačovalo nárastom tržieb, čo viedlo k zvýšeniu pridanej hodnoty a zisku.

Popri samotnej výrobe, spoločnosť pokračovala v modernizácii svojich výrobných liniek.

Zisk, vytvorený v hospodárskom roku 2014/2015 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	2014/2015	2013/2014	2012/2013	2011/2012
SPOLU MAJETOK	1 545 137	1 322 712	1 209 637	1 170 702
Neobežný majetok	1 372 737	1 016 830	923 310	945 116
Dlhodobý nehmotný majetok	808	3 233	5 657	8 082
Softvér	808	3 233	5 657	8 082
Dlhodobý hmotný majetok	1 295 715	960 502	872 436	893 651
Pozemky	30 348	30 348	30 348	30 348
Stavby	271 212	282 218	300 890	318 968
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	783 090	647 342	512 346	491 882
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	43 365	0	28 852	52 453
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	167 700	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok	76 214	53 095	45 217	43 383
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	76 214	53 095	45 217	43 383
Obežný majetok	164 433	300 882	278 419	213 659
Zásoby	575	1 537	117	1 168
Materiál	575	1 537	117	1 168
Tovar	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky - súčet	96 499	291 542	248 542	170 185
Pohľadávky z obchodného styku	42 221	246 333	224 653	116 916
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	2 519	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	52 160	41 400	18 766	45 925
Iné pohľadávky	2 118	1 290	5 123	7 344
Finančné účty	67 359	7 803	29 760	42 306

Peniaze	2 773	790	3 311	3 405
Účty v bankách	64 586	7 013	26 449	38 901
Časové rozlíšenie - súčet	7 967	5 000	7 908	11 927
Náklady budúcich období	7 967	5 000	7 908	11 927
Príjmy budúcich období	0	0	0	0

STRANA PASÍV	2014/2015	2013/2014	2012/2013	2011/2012
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	1 545 137	1 322 712	1 209 637	1 170 702
Vlastné imanie	723 188	558 979	439 778	377 795
Základné imanie - súčet	6 639	6 639	6 639	6 639
Základné imanie	6 639	6 639	6 639	6 639
Oceňovacie rozdiely z precenenia	72 894	49 775	41 898	40 064
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	72 894	49 775	41 898	40 064
Fondy zo zisku - súčet	664	664	664	664
Zákonný rezervný fond	664	664	664	664
Výsledok hospodárenia minulých rokov	501 901	390 577	330 428	314 816
Nerozdelený zisk minulých rokov	501 901	390 577	330 428	422 251
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-107 435
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	141 090	111 324	60 149	15 612
Závazky	821 949	763 082	762 563	768 907
Rezervy - súčet	5 481	5 007	6 948	1 900
Ostatné krátkodobé rezervy	5 481	5 007	6 948	1 900
Dlhodobé záväzky	316 520	311 047	309 370	306 598
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	300 000	300 000	300 000

Závazky zo sociálneho fondu	3 636	4 918	4 774	2 068
Ostatné dlhodobé záväzky	300 000	0	0	142
Odložený daňový záväzok	12 884	6 129	4 596	4 388
Krátkodobé záväzky	499 948	447 028	381 637	379 001
Závazky z obchodného styku	165 864	108 159	66 187	70 441
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	248 620	248 620	248 620	248 620
Závazky voči zamestnancom	42 823	38 333	35 159	29 474
Závazky zo soc. poistenia	26 913	23 950	21 244	18 487
Daňové záväzky a dotácie	8 499	19 616	2 297	2 045
Ostatné záväzky	7 229	8 350	8 130	9 934
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0	0
Bankové úvery	0	0	64 608	81 408
Bankové úvery dlhodobé	0	0	64 608	81 408
Bežné bankové úvery	0	0	0	0
Časové rozlíšenie - súčet	0	651	7 296	24 000
Výdavky budúcich období - krátkodobé	0	651	7 296	24 000

Pri hodnotení strany aktív súvahy vidíme vzrast hodnoty majetku, ktorý je najmä výsledkom vzrastu neobežného majetku v dôsledku modernizácie výroby. Hodnota obežného majetku poklesla, najmä v dôsledku poklesu pohľadávok z obchodného styku. Finančný majetok spoločnosti vzrástol, a to súčasne aj dlhodobý aj krátkodobý.

Na strane pasív je jedinou významnou zmenou vzrast hodnoty záväzkov z obchodného styku.

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.

	2014/2015	2013/2014	2012/2013	2011/2012
Tržby z predaja tovaru	0	0	0	20 772
Náklady na predaný tovar	0	0	0	20 654
Obchodná marža	0	0	0	118
Výroba	2 269 810	2 032 027	1 835 521	1 655 397
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	2 269 810	2 032 027	1 835 521	1 655 397
Výrobná spotreba	934 727	844 563	844 025	768 353
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	422 553	426 488	485 053	383 516
Služby	512 174	418 075	358 972	384 837
Pridaná hodnota	1 335 083	1 187 464	991 496	887 162
Osobné náklady	894 820	828 048	725 210	653 428
Mzdové náklady	637 139	594 356	519 928	470 072
Náklady na sociálne poistenie	217 071	205 230	179 919	158 021
Sociálne náklady	40 610	28 462	25 363	25 335
Dane a poplatky	7 117	6 228	6 971	4 895
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	225 182	178 164	165 967	181 404
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	2 829	1 240	10 236	1 683
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	0	1 182	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	6 205	8 224	3 664	1 820
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	17 339	18 879	12 385	13 605
Výsledok hospodárenia z	199 659	164 427	94 863	37 333

hospodárskej činnosti				
Výnosové úroky	4	5	13	19
Nákladové úroky	11 130	12 941	13 479	18 630
Kurzové zisky	2	0	0	4
Kurzové straty	61	27	10	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	580	693	744	660
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-11 765	-13 656	-14 220	-19 267
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	187 894	150 771	80 643	18 066
Daň z príjmov z bežnej činnosti	46 804	39 447	20 494	2 454
- splatná	40 049	37 914	20 285	4 992
- odložená	6 755	1 533	209	- 2 538
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	141 090	111 324	60 149	15 612
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 účtovné obdobie pred zdanením	187 894	150 771	80 643	18 066
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	141 090	111 324	60 149	15 612

V hospodárskom roku 2014/2015 sa spoločnosti podarilo zvýšiť tržby, pridanú hodnotu aj zisk.

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	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
Okamžitá likvidita	0,1347	0,0175	0,0780	0,1116
Bežná likvidita	0,3278	0,6696	0,7292	0,2499
Celková likvidita	0,3289	0,6730	0,7295	0,2512

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

b) ukazovatele zadĺženosti

Ukazovateľ	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
Celková zadĺženosť	53,20%	57,74%	63,64%	65,68%
Finančná samostatnosť	46,80%	42,26%	36,36%	34,32%

Ukazovatele zadĺženosti poukazujú na vysokú zadĺženosť spoločnosti, ktorá je najmä dôsledkom pôžičiek od spoločníkov. Oproti predchádzajúcemu hospodárskemu roku sa ukazovatele opäť mierne zlepšili.

c) ukazovatele rentability

Ukazovateľ	2014/2015	2013/14	2012/13	2011/12
Rentabilita výnosov	6,19%	5,45%	3,25%	0,93%
Rentabilita vlastného kapitálu	19,51%	19,91%	13,67%	4,13%
Rentabilita celkového kapitálu	9,13%	8,42%	4,97%	1,33%
Rentabilita nákladov	5,83%	5,76%	3,36%	0,94%

Ukazovatele rentability sa okrem rentability vlastného kapitálu v hospodárskom roku 2014/2015 oproti predchádzajúcemu obdobiu zlepšili.

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 30.09.2015 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 2015/2016

Spoločnosť si na rok 2015/2016 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) začať s výstavbou nových hál s cieľom rozšíriť produkčnú kapacitu spoločnosti a znížiť závislosť od prenájmania skladových priestorov od externých dodávateľov.

9. Prílohy

V prílohe tejto správy uvádzame nasledovné dokumenty:

- a) výkazy účtovnej závierky spoločnosti Roffelsen Plastics Slovakia, s.r.o. za rok 2014/2015
- b) vyjadrenie audítora k účtovnej závierke účtovného roku 2014/2015.

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

Samostatnou a neoddeliteľnou súčasťou výročnej správy za rok 2014/2015 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 30.09.2015, ku ktorej sme dňa 10.02.2016 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 2015, 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 s platným zákonom o účtovníctve v znení jeho dodatkov 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

Náša 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 jednotke, 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 2015 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 iňak 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 30.09.2015 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
Kmeťkova 5, Nitra



Ing. Zelenická Nicoleta
Licencia SKAu č. 707