

Výročná správa

za hospodársky rok 2016/2017
k 30.09.2017

Vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

Január 2018

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah:

1. Základné údaje o spoločnosti
2. Manažment spoločnosti
3. Podnikateľská činnosť spoločnosti v roku 2016/2017
4. Údaje zo súvahy
5. Údaje z výkazu ziskov a strát
6. Finančné ukazovatele spoločnosti
7. Účtovná prax a zásady
8. Ďalšie doplňujúce informácie
9. Ciele spoločnosti na rok 2017/2018
10. Prílohy

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.

Spoločníkmi v spoločnosti sú firma Industrie-en-Handelsonderneming Roffelsen B.V. (90% podiel na ZI) a firma Nitra Beheer B.V. (10% podiel na ZI) 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, colné laná na kamióny. Počas hospodárskeho roka spoločnosť pokračovala v rozširovaní sortimentu výrobkov.

2. Manažment spoločnosti

Konateľmi spoločnosti boli Frederik Roffelsen, Mark Roffelsen a Ing. Miroslav Pápay. Frederik Roffelsen bol z dôvodu odchodu zo spoločnosti v máji 2017 z funkcie konateľa odvolaný a bol nahradený pánom Mark Roffelsen dňa 23.05.2017 .

3. Podnikateľská činnosť spoločnosti v roku 2016/2017

Podnikanie spoločnosti v hospodárskom roku 2016/2017 sa vyznačovalo nárastom tržieb, čo viedlo aj k zvýšeniu pridanej hodnoty. Zisk sa v hospodárskom roku 2016/2017 zvýšil.

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

V priebehu hospodárskeho roka 2016/2017 dokončila spoločnosť s výstavbu novej haly a modernizovala svoje existujúce haly.

Zisk, vytvorený v hospodárskom roku 2016/2017 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 porovnávaní uvádzame údaje v štruktúre účtovných výkazov predchádzajúcich období.

STRANA AKTÍV	2016/2017	2015/2016	2014/2015	2013/2014
SPOLU MAJETOK	3 161 261	2 111 183	1 545 137	1 322 712
Neobežný majetok	2 738 323	1 920 476	1 372 737	1 016 830
Dlhodobý nehmotný majetok	235	0	808	3 233
Softvér	235	0	808	3 233
Dlhodobý hmotný majetok	2 705 651	1 900 205	1 295 715	960 502
Pozemky	191 737	120 643	30 348	30 348
Stavby	323 598	331 303	271 212	282 218
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	996 310	921 250	783 090	647 342
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 179 006	232 024	43 365	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	15 000	294 985	167 700	0
Dlhodobý finančný majetok	32 437	20 271	76 214	53 095
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	32 437	20 271	76 214	53 095
Obežný majetok	415 066	183 077	164 433	300 882
Zásoby	829	2 408	575	1 537
Materiál	829	2 408	575	1 537
Tovar	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky - súčet	242 735	113 887	96 499	291 542
Pohľadávky z obchodného styku	221 647	23 445	42 221	246 333
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	2 519
Daňové pohľadávky a dotácie	20 989	81 043	52 160	41 400
Iné pohľadávky	99	9 399	2 118	1 290
Finančné účty	171 502	66 782	67 359	7 803
Peniaze	1 104	707	2 773	790
Účty v bankách	170 398	66 075	64 586	7 013
Časové rozlíšenie - súčet	7 872	7 630	7 967	5 000
Náklady budúcich období	7 872	7 630	7 967	5 000
Príjmy budúcich období	0	0	0	0

STRANA PASÍV	2016/2017	2015/2016	2014/2015	2013/2014
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	3 161 261	2 111 183	1 545 137	1 322 712
Vlastné imanie	974 479	775 272	723 188	558 979
Výkladné imanie - súčet	11 640	11 640	6 639	6 639
Výkladné imanie	11 640	11 640	6 639	6 639
Oceňovacie rozdiely z precenenia	28 740	16 574	72 894	49 775
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	28 740	16 574	72 894	49 775
Fondy zo zisku - súčet	664	664	664	664
Zákonný rezervný fond	664	664	664	664
Výsledok hospodárenia minulých rokov	746 394	642 991	501 901	390 577
Nerozdelený zisk minulých rokov	746 394	642 991	501 901	390 577
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	187 041	103 403	141 090	111 324
Závazky	2 185 549	1 335 766	821 949	763 082
Rezervy - súčet	7 519	9 836	5 481	5 007
Ostatné krátkodobé rezervy	7 519	9 836	5 481	5 007
Dlhodobé záväzky	1 514 101	1 031 479	316 520	311 047
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	300 000
Záväzky zo sociálneho fondu	2082	2 705	3 636	4 918
Ostatné dlhodobé záväzky	1 500 000	1 018 688	300 000	0
Naložený daňový záväzok	12 019	10 086	12 884	6 129
Krátkodobé záväzky	318 169	294 451	499 948	447 028
Záväzky z obchodného styku	132 851	220 185	165 864	108 159
Nezafakturované dodávky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	248 620	248 620
Záväzky voči zamestnancom	49 626	46 505	42 823	38 333
Záväzky zo soc. poistenia	27 840	21 947	26 913	23 950
Daňové záväzky a dotácie	5 694	4 806	8 499	19 616
Ostatné záväzky	102 158	1 008	7 229	8 350
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0	0
Bankové úvery	345 760	0	0	0
Bankové úvery dlhodobé	0	0	0	0
Bežné bankové úvery	0	0	0	0

Časové rozlíšenie - súčet	1 233	145	0	651
Výdavky budúcich období-krátkodobé	1 233	145	0	651

Pri hodnotení strany aktív súvahy vidíme vzrast hodnoty majetku, ktorý je najmä výsledkom vzrastu hodnoty neobežného majetku v dôsledku výstavby hál a modernizácie výroby. Hodnota dlhodobého finančného majetku vzrástla z dôvodu zisku vytvoreného dcérskou spoločnosťou. Hodnota obežného majetku vzrástla, najmä v dôsledku vzrastu výšky pohľadávok z obchodného styku a zostatku peňazí na bankovom účte. Na strane pasív významne vzrástla výška takmer všetkých záväzkov, najmä v dôsledku pôžičiek na stavbu haly a zvýšenej výrobnéj a investičnej aktivity spoločnosti.

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.

	2016/2017	2015/2016	2014/2015	2013/2014
Tržby z predaja tovaru	0	0	0	0
Náklady na predaný tovar	0	0	0	0
Obchodná marža	0	0	0	0
Výroba	2 738 689	2 352 820	2 269 810	2 032 027
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	2 738 689	2 352 821	2 269 810	2 032 027
Výrobná spotreba	1 029 978	946 715	934 727	844 563
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	505 639	470 549	422 553	426 488
Služby	524 339	476 166	512 174	418 075
Pridaná hodnota	1 708 711	1 406 106	1 335 083	1 187 464
Osobné náklady	1 102 509	1 057 049	894 820	828 048
Mzdové náklady	780 982	759 421	637 139	594 356
Náklady na sociálne poistenie	265 419	257 941	217 071	205 230
Sociálne náklady	56 108	39 687	40 610	28 462
Dane a poplatky	6 887	6 279	7 117	6 228
Opisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	307 326	278 555	225 182	178 164
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	9 058	27 000	2 829	1 240
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	9 058	14 250	0	1 182
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	256	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 956	8 282	6 205	8 224

Ostatné náklady na hospodársku činnosť	18 023	23 425	17 339	18 879
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	275 922	61 547	199 659	164 427
Výnosy z dlhodobého finančného majetku - súčet	0	70 000	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	70 000	0	0
Výnosové úroky	13	4	4	5
Nákladové úroky	27 062	13 885	11 130	12 941
Kurzové zisky	3	2	2	0
Kurzové straty	29	2	61	27
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	3 731	828	580	693
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-30 806	55 291	-11 765	-13 656
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	245 116	116 865	187 894	150 771
Výsledok hospodárenia z činnosti z príjmov z bežnej činnosti	58 075	13 462	46 804	39 447
- splatná	56 142	16 259	40 049	37 914
- odložená	1 933	-2 797	6 755	1 533
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	187 041	103 403	141 090	111 324
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	254 116	116 865	187 894	150 771
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	187 041	103 403	141 090	111 324

V hospodárskom roku 2016/2017 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:

- ukazovatele likvidity
- ukazovatele zadlženosti
- ukazovatele rentability

a) ukazovatele likvidity

Ukazovateľ	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
Okamžitá likvidita	0,5390	0,2268	0,1347	0,0175
Bežná likvidita	1,2988	0,6136	0,3278	0,6696
Celková likvidita	1,3014	0,6218	0,3289	0,6730

Ukazovatele okamžitej a bežnej likvidity sa nachádzajú v intervaloch, odporúčaných podnikovo hospodárskou teóriou, celková likvidita je trochu nižšia.

b) ukazovatele zadlženosti

Ukazovateľ	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
Celková zadlženosť	69,18%	63,28%	53,20%	57,74%
Finančná samostatnosť	30,82%	36,72%	46,80%	42,26%

Ukazovatele zadlžeností poukazujú na vysokú zadlženosť spoločnosti, ktorá je najmä dôsledkom pôžičiek od spoločníkov a investičného bankového úveru. Oproti predchádzajúcemu hospodárskemu roku sa ukazovatele opäť zhoršili. Udialo sa tak v dôsledku pôžičiek na výstavbu haly.

c) ukazovatele rentability

Ukazovateľ	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
Rentabilita výnosov	6,82%	4,21%	6,19%	5,45%
Rentabilita vlastného kapitálu	19,19%	13,33%	19,51%	19,91%
Rentabilita celkového kapitálu	5,92%	4,90%	9,13%	8,42%
Rentabilita nákladov	7,30%	4,39%	5,83%	5,76%

Ukazovatele rentability sa v hospodárskom roku 2016/2017 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 30.09.2017 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 2016/2017 s rešpektovaním príslušných ustanovení zákona o účtovníctve, týkajúcich sa zostavenia ročnej závierky.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov boli použité nasledovné metódy ocenenia:

- dlhodobý hmotný majetok bol ocenený obstarávacou cenou a vlastnými nákladmi
- finančný majetok bol ocenený menovitou hodnotou
- 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.
- 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.
- 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.
- 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. Doplnujúce informácie

Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti (do dňa podpísania výkazov účtovnej závierky).

Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – **bez náplne.**

Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – **bez náplne.**

Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – **bez náplne.**

Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve) – **bez náplne.**

Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o cieľoch a metódach riadenia rizík.**

Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení.**

Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť **nie je subjektom verejného záujmu** tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

9. Ciele spoločnosti na rok 2017/2018

Spoločnosť si na rok 2017/2018 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) zvýšiť produkčnú kapacitu dcérskej spoločnosti Roffelsen Krupina s.r.o. výstavbou hál, ktoré budú vo vlastníctve spoločnosti Roffelsen Plastics Slovakia, s.r.o..

10. Prílohy

- 1. Účtovná závierka spoločnosti za rok 2016/ 2017 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)**
- 2. Správa audítora z overenia účtovnej závierky výročnej správy za rok 2016/2017**

Ing. Miroslav Pápay
konateľ