

ELASTORSA SLOVAKIA s.r.o.

Dodatok správy nezávislého audítora
týkajúci sa výročnej správy
rok 2016

Obsah

Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy

Prílohy:

Výročná správa Spoločnosti zostavená za rok 2016

**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“)**

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti ELASTORSA SLOVAKIA s.r.o.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ELASTORSA SLOVAKIA s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, ktorá tvorí prílohu výročnej správy. K účtovnej závierke sme 17. marca 2017 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ELASTORSA SLOVAKIA 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.

Iné skutočnosti

Účtovná závierka Spoločnosti za rok končiaci 31. decembrom 2015 bola overená iným audítorom, ktorý 31. marca 2016 vyjadril na túto účtovnú závierku nemodifikovaný 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 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 jednotlivito 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 zachováваме 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.

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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- 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 uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

17. marca 2017

Bratislava, Slovenská republika

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

Zodpovedný audítor:
Ing. Branislav Prokop
Licencia UDVA č. 1024

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.

28. decembra 2017

Bratislava, Slovenská republika

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




Zodpovedný audítor:
Ing. Branislav Prokop
Licencia UDVA č. 1024



Slovakia
ELASTORSA

Výročná správa spoločnosti Elastorsa Slovakia s.r.o. za finančný rok

od 1.1.2016 do 31.12. 2016



Profil spoločnosti

Identifikačné údaje, vlastnícke vzťahy

Obchodný názov:	Elastorsa Slovakia s.r.o.
Sídlo spoločnosti:	Robotnícka 36, 036 01 Martin
	Slovenská republika
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Deň vzniku:	19/03/2006
Výška základného imania:	5 653 423 EUR
Tel.:	0421 43 40 10 812
Fax:	0421 43 42 21 467
E-mail:	admin@elastorsa.sk

Predmet činnosti podľa výpisu z obchodného registra

- Výroba a predaj výrobkov z gumy alebo iných polymérov
- poradenská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- marketing

Hlavné produktové skupiny

- Výroba gumárenských zmesí

Zoznam vlastníkov spoločnosti Elastorsa Slovakia s.r.o.

Spoločnosť Elastómeros Riojanos, S.A.U, Arnedo (La Rioja) Španielsko má 100 % podiel na základnom imaní.

Elastorsa Slovakia s.r.o nemá žiadne kapitálové účasti v iných slovenských alebo medzinárodných spoločnostiach.

História firmy

Firma vznikla v roku 2006 ako dcérska spoločnosť španielskej spoločnosti Elastómeros Riojanos, S.A.

Poslanie a ciele

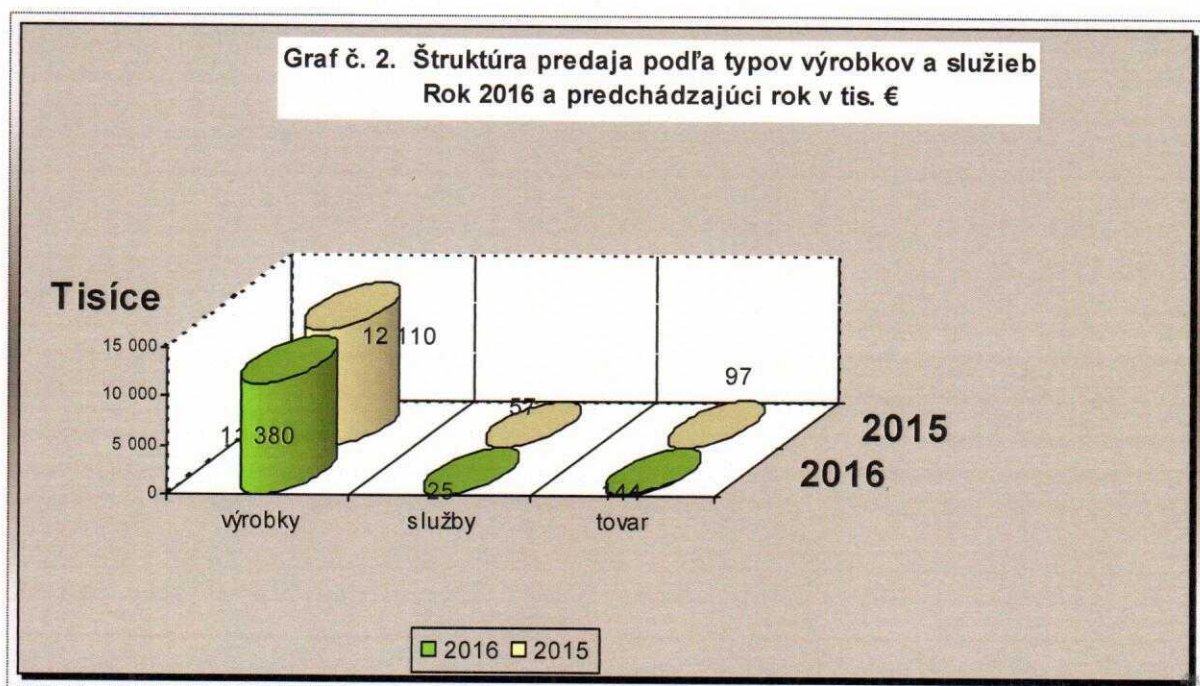
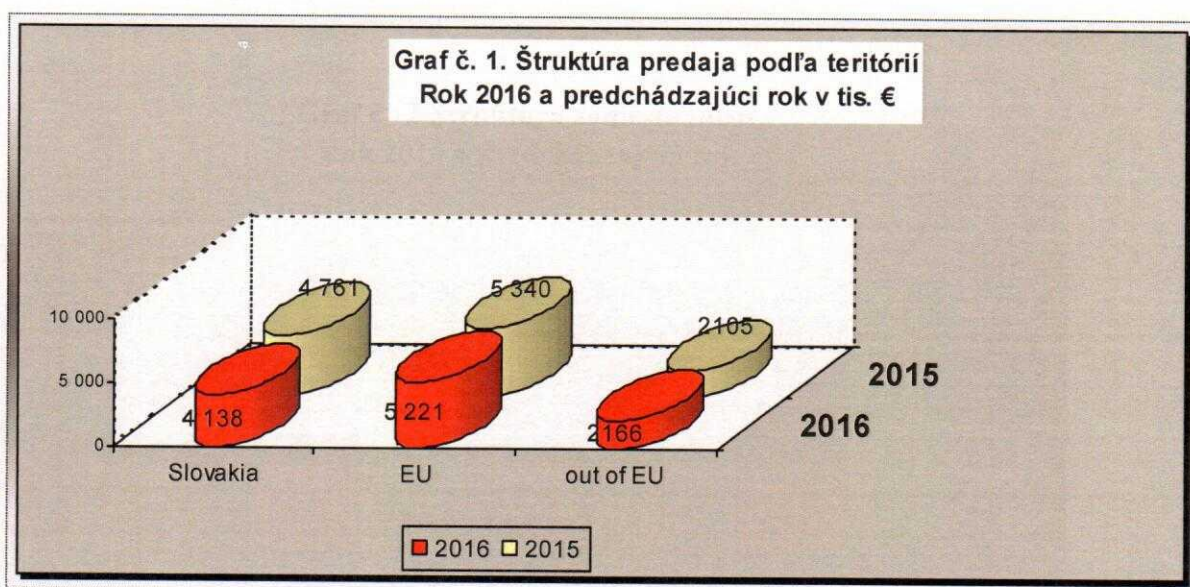
Službiť našim zákazníkom v rozvoji a raste ich aktivít v rámci východnej Európy.

Postupne rozširovať škálu výrobkov a riešení s cieľom zvyšovania a diverzifikácie počtu zákazníkov.

Obchodný výkon

Spoločnosť predáva okolo 64 % svojej produkcie na zahraničné trhy.

Okrem vlastnej výroby predáva taktiež tovar dovážaný z materskej spoločnosti Elastómeros Riojanos S.A.U.



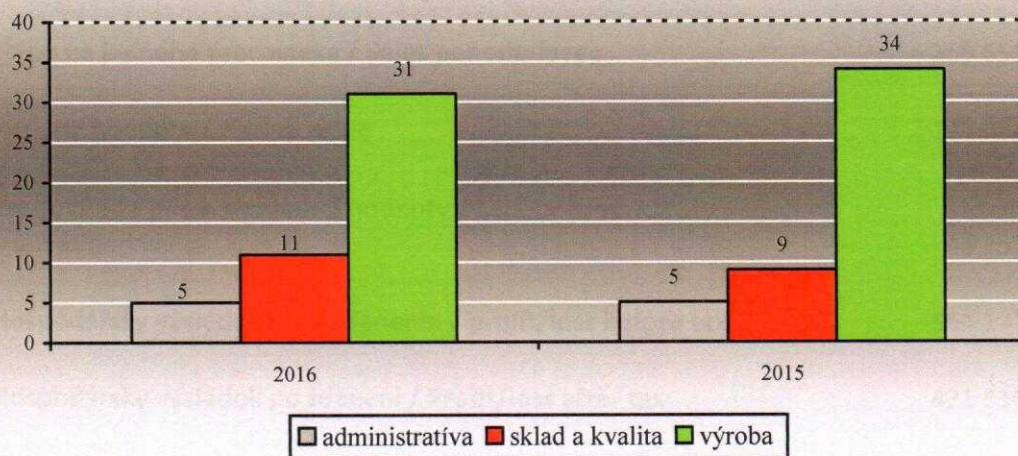


Ľudské zdroje

Priemerný počet zamestnancov v roku 2016 bol 45 zamestnancov, k 31.12.2016 spoločnosť evidovala stav 47 zamestnancov.

Zamestnanci tvorili nasledovnú štruktúru:

**Graf č. 3 Štruktúra zamestnancov
Rok 2016 a predchádzajúci rok**



Vybrané ekonomické ukazovatele spoločnosti Elastorsa Slovakia s.r.o.

Selected Financial Indicators of Elastorsa Slovakia s.r.o.

UKAZOVATEĽ / INDICATOR	2016 (v EUR/in EUR)	2015 (v EUR/in EUR)
Celkové výnosy / Total revenues	11 882 093	12 426 287
Tržby z predaja výrobkov, služieb a tovaru / Revenues from the sale of products, services and goods	11 549 677	12 264 114
Tržby na jedného pracovníka / Sales per employee	256 659	260 939
Pridaná hodnota / Added value	2 171 586	2 203 536
Produktivita práce z pridanej hodnoty / Labour productivity from added value	48 257	46 884
Hospodársky výsledok pred zdanením / profit/loss before tax	564 177	709 548
Hospodársky výsledok po zdanení / Profit/loss after tax	421 536	744 180
Rentabilita z tržieb v % / Return on sales in %	3,65%	6,07%
EBITDA / EBIDTA	924 880	1 043 254
Vlastné imanie / Equity	4 552 475	4 130 939
Aktíva celkom / Total assets	7 955 500	8 029 016

Poznámka/Notes

EBIDTA = Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti plus odpisy

EBITDA = Profit/loss from operating activities plus depreciation

UKAZOVATEĽ / INDICATOR	2016 (v EUR/in EUR)	2015 (v EUR/in EUR)
ROE rentabilita vlastného kapitálu / ROE Return on equity	9,26	18,01
ROA rentabilita celkových aktív / ROA Return on assets	5,30	9,27

Finančná samostatnosť / Financial independence (equity to debt)	0,5722	0,5145
Celková zadĺženosť / Debt ratio	0,4278	0,4855

Poznámka/Notes

Finančná samostatnosť = vlastný kapitál / celkový kapitál

Celková zadĺženosť = 1-finančná samostatnosť

PRACOVNÍCI / STAFF	2016	2015
Priemerný stav zamestnancov/ Full-time equivalent of employees	45	48

Výroba

V roku 2016 výroba gumárenských zmesí poklesla o cca 4,18 % v porovnaní s rokom 2015.

Technický rozvoj

Zabezpečuje materská spoločnosť Elastómeros Riojanos, S.A.U. v Španielsku prostredníctvom svojho oddelenia výskumu a kvality.

Kvalita

Spoločnosť získala nasledovné certifikáty:

ISO 9001:2008

ISO/TS 16949:2009

EN ISO 14001:2004

OHSAS 18001:2007.

Ekonomika spoločnosti

Výkaz ziskov a strát

Spoločnosti poklesli tržby z predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru o cca 5,83 % v porovnaní s rokom 2015, pokles spôsobil hlavne pokles z predaja vlastných výrobkov.

Pridaná hodnota dosiahla 2 172 tis. EUR, čo v porovnaní s finančným rokom 2015 predstavuje pokles o 1,45 %.

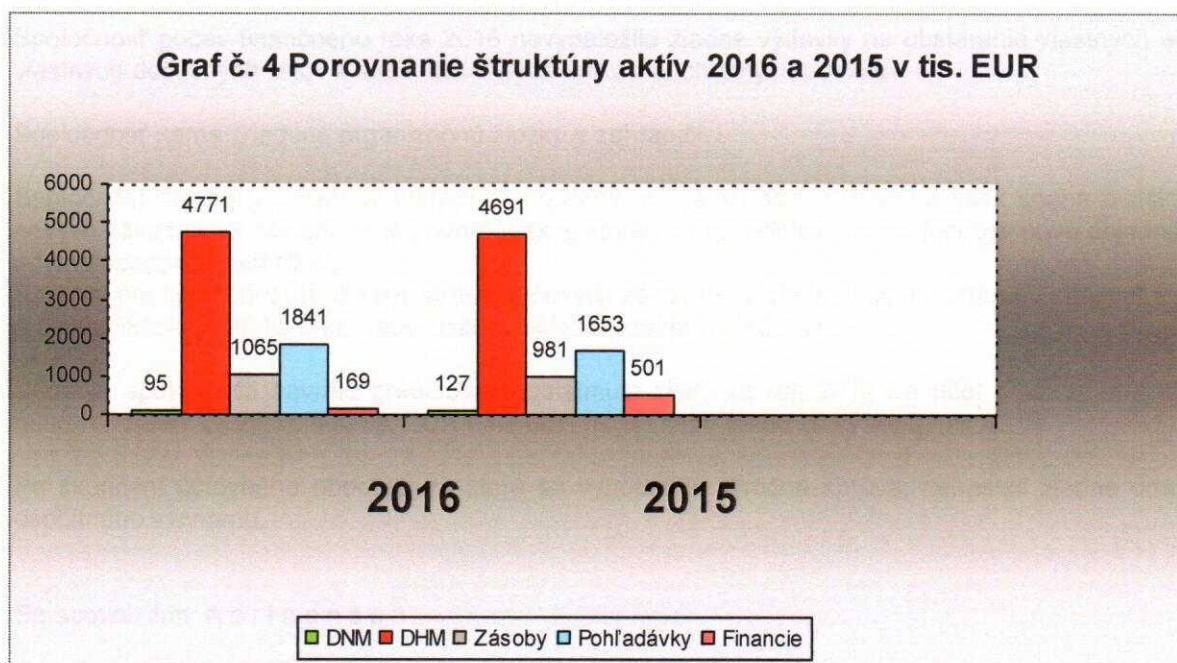
Spoločnosť dosiahla **zisk** po zdanení vo výške **422 tisíc €**.

V porovnaní s finančným rokom 2015 ide o pokles, nakoľko v roku 2015 spoločnosť dosiahla zisk **744 tis. EUR**. Dôvodom je pokles tržieb (o 714 tis. EUR), vyššie mzdové náklady (nárast o 72 tis. EUR).

Z finančnej činnosti spoločnosť dosiahla stratu vo výške 27 tis. EUR. Strata bola spôsobená najmä splácaním úrokov z dlhodobého úveru poskytnutého Všeobecnou úverovou bankou a.s. a taktiež splácaním úrokov z poskytnutého dlhodobého úveru materskou spoločnosťou Elastómeros Riojanos, S.A..

Majetok spoločnosti

Aktíva



Aktíva spoločnosti mali vo finančnom roku 2016 nasledovnú štruktúru - viď Graf č. 4.

Neobežné aktíva

Spoločnosť nezaznamenala výraznú zmenu majetku v roku 2016.

Obežné aktíva

Obežné aktíva celkovo poklesli o 122 tis. EUR, čo predstavuje pokles celkovo o 3,81 % v porovnaní s predchádzajúcim finančným rokom. Pokles obežných aktív bol spôsobený hlavne poklesom zostatkov na finančných účtoch.



Pasíva

Spoločnosť zabezpečovala financovanie chodu výroby aj z bankových zdrojov, ktoré boli v priebehu roka splatené a nahradené formou financovania prostredníctvom prepojenej účtovnej jednotky, čím ostatné dlhodobé záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám vzrástli o 552 tis. EUR.

Všeobecné informácie

Spoločnosť vo finančnom roku 2016 nevykazovala činnosť, ktorá by mala výrazný dopad na životné prostredie.

Počet zamestnancov v spoločnosti sa výrazne nemenil, nemal výrazný dopad na zamestnanosť v regióne.

Spoločnosť v roku 2016 nevynaložila žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť počas finančného roka 2016 nevynaložila žiadne výdavky na obstaranie vlastných akcií, vlastných dočasných listov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť sa snaží udržať si stálych zákazníkov, čo sa jej darí. Cieľom je však snaha o získanie nových zákazníkov. Má otvorené nové projekty, ktoré by mali priniesť do spoločnosti nové objednávky a tým zabezpečiť rast tržieb.

Rizikom pre spoločnosť môže byť strata kľúčových zákazníkov, preto sa snaží firma pokračovať v úsilí o diverzifikáciu portfólia a aktiváciu úsilia v oblasti rozvoja a hľadania.

Vedenie spoločnosti navrhlo preúčtovať dosiahnutý zisk za rok 2016 na účet neuhradenej straty minulých rokov vo výške 400 tis. EUR a na účet rezervného fondu vo výške 21 tis. EUR.

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

Spracoval: Jan A d r i a e n s e n

V Martine dňa 30. 11.2017