



POLYCASA

YOUR HOME
FOR PLASTICS
AND COMPOSITES

VÝROČNÁ SPRÁVA 2016

Polycasa Slovakia, s.r.o.

Žilina

Obsah

1. Úvod

2. Riadenie spoločnosti

- 2.1. Valné zhromaždenie
- 2.2. Štatutárny orgán

3. Predstavenie spoločnosti

- 3.1. Predmet činnosti
- 3.2. Výrobný program
- 3.3. Predaj
- 3.4. Pracovníci a mzdy

4. Hospodárenie a financovanie

- 4.1. Hospodárenie
- 4.2. Financovanie
- 4.3. Rozdelenie zisku
- 4.4. Budúci vývoj činnosti spoločnosti Polycasa
- 4.5. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
- 4.6. Sumárne finančné výkazy za roky 2016, 2015 a 2014

5. Prílohy

- 5.1 Správa nezávislého audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou k 31.decembru 2016
- 5.2 Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016

1. Úvod

Polycasa Slovakia s.r.o. je súčasťou jedného z najväčších európskych výrobcov a distribútorov hliníkových kompozitných dosiek a dosiek z polymérnych materiálov 3A Composites GmbH. Polycasa sa zameriava hlavne na výrobu a distribúciu transparentných plastových dosiek.

Vedenie divízie plastov – Geel, Belgické kráľovstvo. Polycasa N.V. má výrobné závody v Nemecku (Mainz, Nischwitz), Španielsku (Montcada), v Čechách (Příbram), na Slovensku (Žilina) a má sieť predajných a distribučných centier vo všetkých hlavných európskych krajinách. Polycasa N.V. celkovo zamestnáva v týchto svojich výrobných podnikoch spolu cca. 900 zamestnancov.

Polycasa Slovakia nemá v zahraničí organizačnú zložku. Podnikateľská činnosť Polycasa Slovakia s. r. o. začala v mesiaci november 2000, keď Barlo Plastics Europe, (súčasné Polycasa N.V.), vedúci európsky predstaviteľ vo výrobe transparentných dosiek, kupuje výrobné a predajné aktivity akciovej spoločnosti PCHZ – AKRYL prostredníctvom spoločnosti PSC, ktorá bola vo februári 2001 premenovaná na Barlo Plastics Slovakia s. r. o.. V januári 2005 bola spoločnosť premenovaná na Quinn Plastics Slovakia s. r. o. a 14. októbra 2013 na Polycasa Slovakia s. r. o.. K 1. aprílu 2015 bola spoločnosť Polycasa Slovakia odkúpená spoločnosťou 3A Composites. Spoločnosť počas roka 2016 nenadobudla žiadne akcie, obchodné podiely a dočasné listy materskej účtovnej jednotky.

2. Riadenie spoločnosti

2.1. Valné zhromaždenie

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou vyhotovenou vo forme notárskej zápisnice zo dňa 13. 9. 2000. Pôsobnosť „Valného zhromaždenia“ vykonáva jediný spoločník so 100 % podielom, ktorým je:

Polycasa N.V.
Van Doornelaan 2A
2440 Geel
Belgické kráľovstvo

Spoločnosť Polycasa Slovakia s. r. o. bola zapísaná do obchodného registra dňa 21. 09. 2000.

2.2. Štatutárny orgán

Konatelia spoločnosti sú:

Ing. Elemír Strieženec, vek 56 rokov
Brezová 8352/15A
Žilina

Ing. Jolana Pijáková, vek 52 rokov
100
Ochodnica 023 35

Dr. Joachim Werner, vek 55 rokov
Hauptstraße 34
Engen 782 34
Nemecká spolková republika

Alexander Lohse, vek 45 rokov
Hegaustrasse 22
Volkertshausen 782 69
Nemecká spolková republika

3. Predstavenie spoločnosti

3.1. Predmet činnosti

Hlavným predmetom činnosti Polycasa Slovakia s. r. o je výroba výrobkov organickej chémie, výroba polymérov a spracovanie plastov, vývoj v oblasti chémie a s tým súvisiace služby, nákup a predaj tovaru /maloobchod, veľkoobchod/.

V oblasti životného prostredia sa spoločnosť riadi IPKZ schváleným v roku 2005. Všetky vznikajúce odpady sú pod kontrolou, sú recyklované a likvidované oprávnenými organizáciami.

3.2. Výrobný program

Výrobným programom Polycasa Slovakia s. r. o. je výroba PMMA granulátu a následné spracovanie vytlačovaním na dosky s označením AKRYLON. Tento produkt je známejší pod všeobecným označením organické sklo.

Časť produkcie PMMA granulátu sa vyrába a dodáva pre ďalšie spracovanie vstrekováním, avšak hlavnou činnosťou Polycasa Slovakia s. r. o. je výroba PMMA granulátu pre vlastnú spotrebu na výrobu extrudovaných PMMA dosiek, ktoré sú exportované do krajín západnej a východnej Európy.

a/ Výroba PMMA granulátu:

Granulát je možné vyrábať v 4 základných typoch líšiacich sa tokovými vlastnosťami (EG, EGG - vytlačovacie, MGG, MG - vstrekovacie), ktoré následne predurčujú vhodnosť pre následné spracovanie t.j. technológiami vytlačovania aj vstrekovania. Súčasťou výroby číreho granulátu je i následná úprava farbením, kde sa základný polymér modifikuje zafarbením.

V priebehu roku 2016 bolo vyrobené 10 559 t číreho granulátu. Prevažná časť tejto výroby sa spotrebovala na výrobu PMMA dosiek, pri ktorej vstupuje PMMA granulát ako hlavný polotovár. Na výrobu dosiek sa spotrebovalo 10 432 t, 127 t granulátu bolo vyrobené na predaj.

b/ Výroba PMMA dosiek:

Výroba AKRYLONU je kontinuálny výrobný proces. Vyrába sa nepretržitý pás polyméru, ktorý sa následne delí na požadované rozmery. Vyrábajú sa dosky základného rozmeru 2050 x 3050 mm v hrúbkach od 1,8 do 15 mm. Podľa požiadaviek zákazníkov sa dosky základných formátov môžu ešte rezať na menšie, prípadne presné formáty na samostatnom deliacom zariadení – formátovacia píla. Farebný sortiment zahŕňa číre, farebné, opáľové a pigmentované farby v širokej škále. Celkom bolo v roku 2016 vyrobené 10 462 t PMMA dosiek.

3.3. Predaj

Spoločnosť Polycasa Slovakia s. r. o. je jediným výrobcom PMMA granulátu a extrudovaných PMMA dosiek známych pod obchodným názvom AKRYLON na Slovensku.

Celkový predaj :

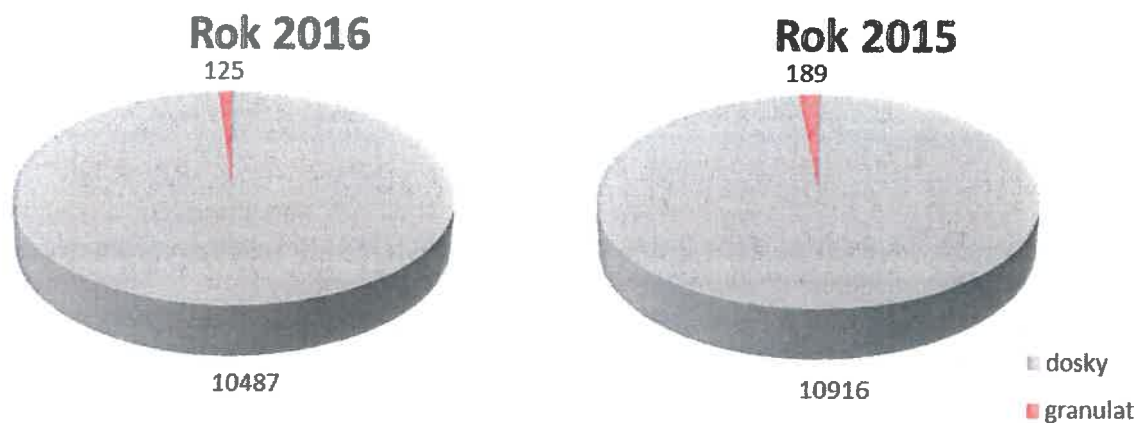
rok 2016

rok 2015

PMMA dosky
PMMA granulát

10 487 t / 26 049 tis. EUR /
125 t / 311 tis. EUR /

10 916 t / 26 933 tis. EUR /
189 t / 446 tis. EUR /

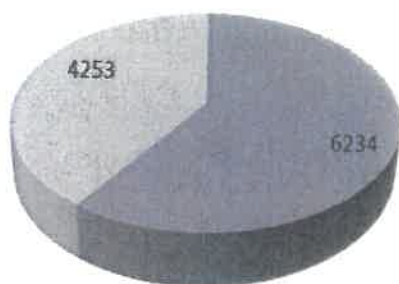


Predaj PMMA dosiek bol realizovaný hlavne do zahraničia. Na trhy východnej a západnej Európy išlo až 92 % celkovej produkcie. Predaj v roku 2016 bol nižší oproti roku 2015 o 429 t. Rozhodujúce pre predaj sa stáva vysoká kvalita a nízka cena. Tým, že spoločnosť sa orientuje hlavne na predaj na východ, obchod je stále zložitejší, pretože kúpna sila obyvateľov týchto krajín nie je taká silná ako v Európskej únii a v ostatných krajinách západnej Európy. PMMA dosky do západnej Európy sa predávajú prostredníctvom našich sesterských spoločností, ktoré sídlia v týchto krajinách.

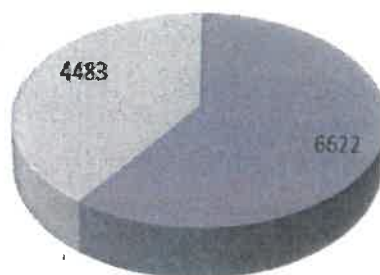
Celkový podiel predaja vrátane Slovenska:

	rok 2016	rok 2015
■ do východnej Európy	6 234 t /59 %/	6 622 t /60 %/
□ do západnej Európy	4 253 t /41 %/	4 483 t /40 %/

rok 2016



rok 2015

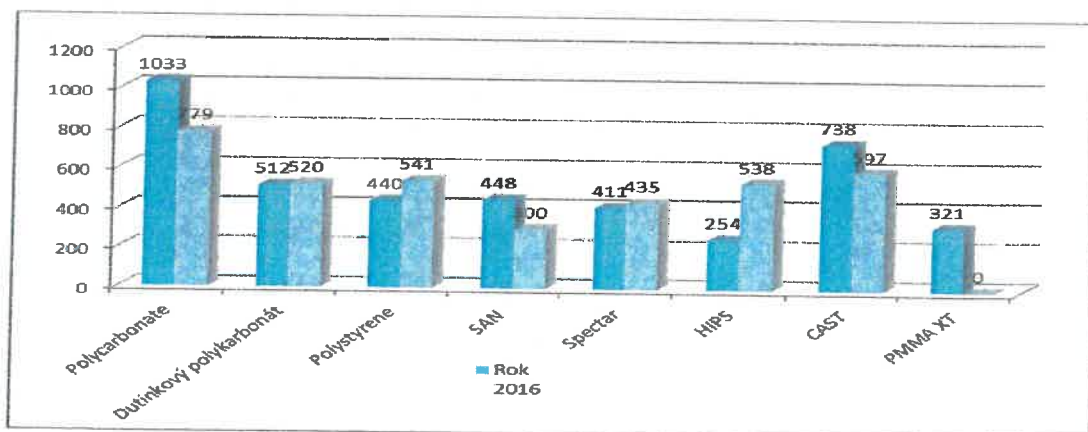


■ Východna europa
 ■ Západna europa

PMMA granulát je výrobok, ktorý sa vyrába hlavne ako polotovár na výrobu dosiek. Časť vyrobeného granulátu sa predala na Slovensku v množstve 125 ton.

Spoločnosť Polycasa okrem predaja svojich výrobkov predáva i výrobky, ktoré vyrábajú jej sesterské spoločnosti v Nemecku, Francúzsku, Španielsku, Veľkej Británii a v Českej republike.

Množstvo v tonách	rok 2016	rok 2015
Polykarbonát plný	1 033	779
Dutinkový polykarbonát	512	520
Polystyren	440	541
SAN	448	300
Copolyester PETG	411	435
HIPS	254	538
PMMA CAST	738	597
PMMA XT	321	0



3.4. Pracovníci a mzdy

Priemerný počet zamestnancov v roku 2016 bol 95. V roku 2015 bol priemerný počet zamestnancov 95.

Priemerná mzda:

Rok	2016	2015	Index 2016/2015
Mzdové náklady v tis. EUR	1 695,40	1 478,34	114,68
Priemerný počet zamestnancov	97	95	102,10
Priemerná mesačná mzda v EUR	1 457	1 297	112,36

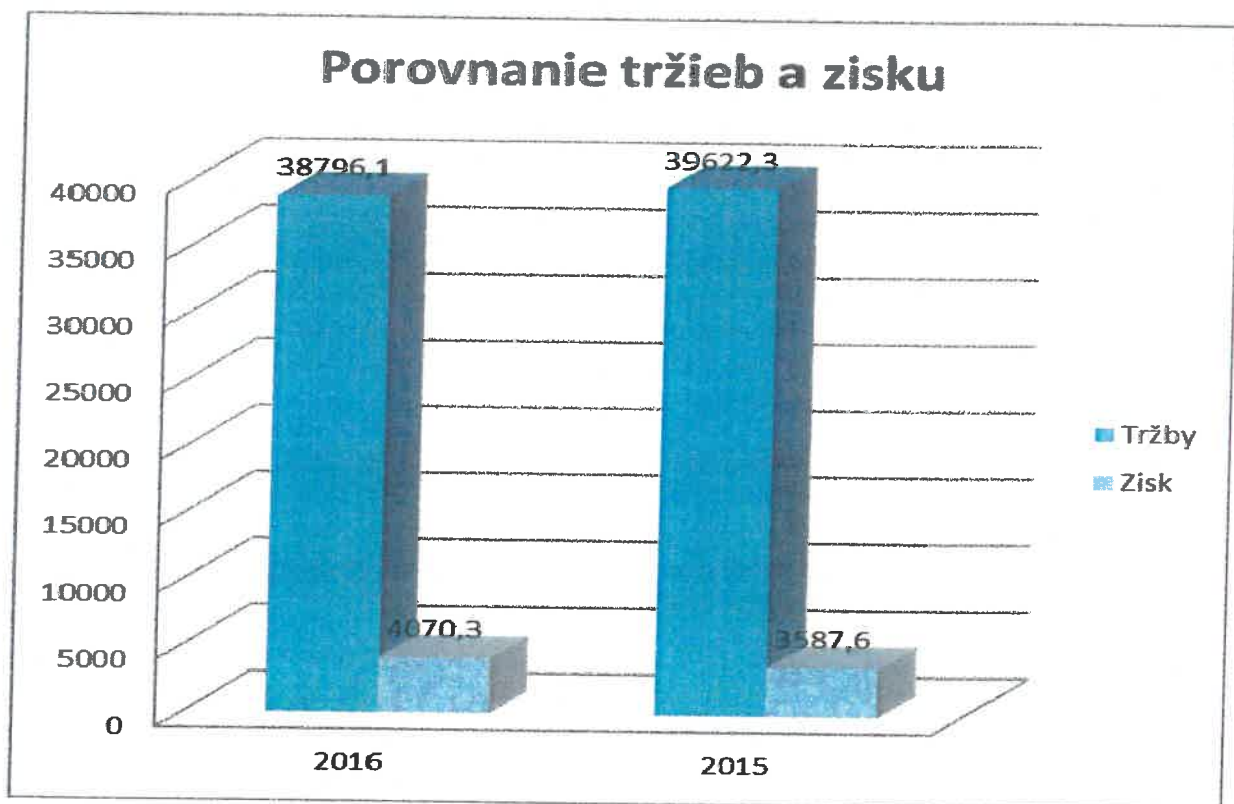
4. Hospodárenie a financovanie

4.1. Hospodárenie

V roku 2016 spoločnosť dosiahla tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb v objeme 26 370 tis. EUR (rok 2015 = 27 403 tis. EUR). Okrem vlastných výrobkov mala tržby aj z predaja tovaru v objeme 12 348 tis. EUR (rok 2015 = 12 151 tis. EUR) a tržby z predaja surovín v hodnote 77 tis. EUR (rok 2015 = 68 tis. EUR). Hospodársky výsledok - zisk bol zaznamenaný vo výške 4 070 tis. EUR (rok 2014 = 3 588 tis. EUR).

Vývoj za obdobie r. 2016 - 2015:

Ukazovateľ /v tis. EUR/	2016	2015
Tržby	38 796,1	39 622,3
Zisk	4 070,3	3 587,6



4.4. Budúci vývoj činnosti spoločnosti Polycasa Slovakia

Celkové tržby z predaja v roku 2016 by mali dosiahnuť 37 617 tis. EUR. Zisk pred zdanením sa predpokladá vo výške 4 506 tis. EUR.

Plán predaja:

PMMA dosky	–	10 767 t
PMMA granulát	–	130 t
Výrobky sesterských spoločností	–	3 664 t

Spoločnosť sa i v roku 2016 bude orientovať na predaj výrobkov na trhy strednej a východnej Európy, čo je veľmi náročné vzhľadom na kúpnu silu v týchto krajinách.

4.5. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2016 rovnako ako v roku 2015 nevynakladala žiadne prostriedky na výskum a vývoj na lokálnej úrovni. Výskumné a vývojové aktivity sú koncentrované na úrovni Skupiny.

4.6. Sumárne finančné výkazy za roky 2016, 2015 a 2014

S Ú V A H A	2 0 1 6	2 0 1 5	2 0 1 4
MAJETOK spolu	18 419 399	29 742 517	30 932 269
A. Neobežný majetok	60 081 976	19 040 682	22 400 047
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	701 214	520 165	501 139
A.III. Dlhodobý finančný majetok	5 380 762	18 520 516	21 898 908
B. Obežný majetok	12 333 974	10 699 982	8 527 032
B.I. Zásoby	2 504 724	1 629 900	2 073 109
B.II. Dlhodobé pohľadávky	395 841	339 017	244 508
B.III. Krátkodobé pohľadávky	6 011 967	5 872 610	5 060 875
B.IV. Finančné účty	3 421 442	2 858 455	1 148 540
C. Ostatné aktíva – časové rozlíšenie	3449	1 853	5 190
PASÍVA spolu	18 419 399	29 742 517	30 932 269
A. Vlastné imanie	13 135 710	26 205 132	22 617 507
A.I. Základné imanie	4 484 997	4 484 997	4 484 997
A.II. Kapitálové fondy	332	332	332
A.III. Fondy zo zisku	448 500	448 500	448 500
A.IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 131 549	17 683 678	14 564 920
A.V. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4 070 332	3 587 625	3 118 758
B. Záväzky	5 283 689	3 537 385	8 314 762
B.I.1.,2. Zákonné rezervy	95 253	93 340	151 787
B.I.3., 4. Ostatné rezervy	604 301	500 935	326 358
B.II. Dlhodobé záväzky	4 716	2 494	4 090 618
B.III. Krátkodobé záväzky	4 130 898	2 593 616	3 645 999
B.IV. Bankové úvery a výpomoci	0	0	0
C. Ostatné pasíva – časové rozlíšenie	0	0	0

4.4. Budúci vývoj činnosti spoločnosti Polycasa Slovakia

Celkové tržby z predaja v roku 2017 by mali dosiahnuť 37 617 tis. EUR. Zisk pred zdanením sa predpokladá vo výške 4 506 tis. EUR.

Plán predaja:

PMMA dosky	–	10 767 t
PMMA granulát	–	130 t
Výrobky sesterských spoločností	–	3 664 t

Spoločnosť sa i v roku 2017 bude orientovať na predaj výrobkov na trhy strednej a východnej Európy, čo je veľmi náročné vzhľadom na kúpnu silu v týchto krajinách.

4.5. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2016 rovnako ako v roku 2015 nevynakladala žiadne prostriedky na výskum a vývoj na lokálnej úrovni. Výskumné a vývojové aktivity sú koncentrované na úrovni Skupiny.

4.6. Sumárne finančné výkazy za roky 2016, 2015 a 2014

S Ú V A H A	2 0 1 6	2 0 1 5	2 0 1 4
MAJETOK spolu	18 419 399	29 742 517	30 932 269
A. Neobežný majetok	60 081 976	19 040 682	22 400 047
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	701 214	520 165	501 139
A.III. Dlhodobý finančný majetok	5 380 762	18 520 516	21 898 908
B. Obežný majetok	12 333 974	10 699 982	8 527 032
B.I. Zásoby	2 504 724	1 629 900	2 073 109
B.II. Dlhodobé pohľadávky	395 841	339 017	244 508
B.III. Krátkodobé pohľadávky	6 011 967	5 872 610	5 060 875
B.IV. Finančné účty	3 421 442	2 858 455	1 148 540
C. Ostatné aktíva – časové rozlíšenie	3449	1 853	5 190
PASÍVA spolu	18 419 399	29 742 517	30 932 269
A. Vlastné imanie	13 135 710	26 205 132	22 617 507
A.I. Základné imanie	4 484 997	4 484 997	4 484 997
A.II. Kapitálové fondy	332	332	332
A.III. Fondy zo zisku	448 500	448 500	448 500
A.IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 131 549	17 683 678	14 564 920
A.V. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4 070 332	3 587 625	3 118 758
B. Závazky	5 283 689	3 537 385	8 314 762
B.I.1.,2. Zákonné rezervy	95 253	93 340	151 787
B.I.3., 4. Ostatné rezervy	604 301	500 935	326 358
B.II. Dlhodobé záväzky	4 716	2 494	4 090 618
B.III. Krátkodobé záväzky	4 130 898	2 593 616	3 645 999
B.IV. Bankové úvery a výpomoci	0	0	0
C. Ostatné pasíva – časové rozlíšenie	0	0	0

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT		2016	2015	2014
*	Čistý obrat	38 718 650	39 622 301	36 346 586
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	39 030 380	39 489 486	36 425 899
I.	Tržby z predaja tovaru	12 348 481	12 150 874	11 759 665
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	26 359 963	27 379 536	24 480 758
III.	Tržby z predaja služieb	10 206	23 956	19 206
IV.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	230 820	-132 815	79 313
V.	Aktivácia	0	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	77 473	67 875	84 957
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 437	60	2 000
**	Náklady na hospodársku činnosť	33 952 982	35 276 126	33 704 528
A.	Náklady na predaný tovar	11 260 585	10 944 893	9 552 935
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných dodávok	17 559 381	19 531 843	19 567 987
C.	Opravné položky k zásobám	14 491	-17 537	-560
D.	Služby	2 310 601	2 232 872	2 080 739
E.	Osobné náklady	2 450 438	2 369 411	2 178 087
F.	Dane a poplatky	2 769	5 297	3 188
G.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	216 976	243 755	238 788
H.	Zostatková cena predaného materiálu	38 788	24 687	29 181
I.	Opravné položky k pohľadávkam	88 687	-54 449	49 438
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	10 266	-4 645	4 745
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	5 077 398	4 213 361	2 721 371
*	Pridaná hodnota	7 804 412	6 729 481	5 137 841
IX-XIV	Finančné výnosy	203 784	467 011	1 586 935
K-Q.	Finančné náklady	54 534	79 857	307 171
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	149 250	387 154	1 279 764
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	5 226 648	4 600 515	4 001 135
R.1.	Splatná daň z príjmov	1 213 136	1 107 399	892 461
S.2.	Odložená daň z príjmov	-56 820	-94 509	-10 084
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4 070 332	3 587 625	3 118 758

5. Prílohy

- 5.1. Správa nezávislého audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou k 31. decembru 2016
- 5.2 Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016

V Žiline 22. marca 2017



Ing. Jolana Pijaková, konateľ



Ing. Elemír Strieženeč, konateľ

Polycasa Slovakia s. r. o.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z.

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Polycasa Slovakia s.r.o.:

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Polycasa Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2016 uvedenú v Prílohe priloženej výročnej správy spoločnosti, ku ktorej sme dňa 30. marca 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Polycasa Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil 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 výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza 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 (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá 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 reálnu 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, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako 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 aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu 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 takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však 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 zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

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. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Vyhodnotili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.


Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- 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 jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali po dátume vydania správy z auditu účtovnej závierky. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 29. mája 2017


Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014


Ing. Patrik Ferko, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1045



Polycasa Slovakia s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Polycasa Slovakia s.r.o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Polycasa Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil 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 výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza 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 (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá 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 reálnu 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, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.



V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako 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 aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu 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 takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však 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 zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH 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 sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s 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, vyhodnotíme, 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 jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava 30. marca 2017


Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014


Ing. Patrik Ferko, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1045

