

Výročná správa

za hospodársky rok 2017/2018
k 30.09.2018

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

December, 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 2017/2018
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 2018/2019
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 sú Mark Roffelsen a Ing. Miroslav Pápay (do 28.08.2018).

3. Podnikateľská činnosť spoločnosti v roku 2017/2018

Podnikanie spoločnosti v hospodárskom roku 2017/2018 sa vyznačovalo znížením tržieb, čo viedlo aj k zníženiu pridanej hodnoty. Zisk sa v hospodárskom roku 2017/2018 znížil hlavne z dôvodu nárastu mzdových nákladov.

Popri samotnej výrobe, spoločnosť pokračovala v modernizácii svojich výrobných liniek. Počas hospodárskeho roka spoločnosť pokračovala v rozširovaní výroby. V priebehu hospodárskeho roka 2017/2018 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 porovnávania uvádzame údaje v štruktúre účtovných výkazov predchádzajúcich období.

STRANA AKTÍV	2017/2018	2016/2017	2015/2016	2014/2015
SPOLU MAJETOK	3 328 240	3 161 261	2 111 183	1 545 137
Neobežný majetok	3 148 791	2 738 323	1 920 476	1 372 737
Dlhodobý nehmotný majetok	891	235	0	808
Softvér	891	235	0	808
Dlhodobý hmotný majetok	3 079 658	2 705 651	1 900 205	1 295 715
Pozemky	289 704	191 737	120 643	30 348
Stavby	1 563 079	323 598	331 303	271 212
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1 187 564	996 310	921 250	783 090
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	38 843	1 179 006	232 024	43 365
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	468	15 000	294 985	167 700
Dlhodobý finančný majetok	68 242	32 437	20 271	76 214
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	68 242	32 437	20 271	76 214
Obežný majetok	174 148	415 066	183 077	164 433
Zásoby	220	829	2 408	575
Materiál	220	829	2 408	575
Tovar		0	0	0
Krátkodobé pohľadávky - súčet	150 693	242 735	113 887	96 499
Pohľadávky z obchodného styku	78 506	221 647	23 445	42 221
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	42 048	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	67 613	20 989	81 043	52 160
Iné pohľadávky	3000	99	9 399	2 118
Finančné účty	23 235	171 502	66 782	67 359
Peniaze	990	1 104	707	2 773
Účty v bankách	22 245	170 398	66 075	64 586
Časové rozlíšenie - súčet	5 301	7 872	7 630	7 967
Náklady budúcich období	5 301	7 872	7 630	7 967
Príjmy budúcich období		0	0	0

STRANA PASÍV	2017/2018	2016/2017	2015/2016	2014/2015
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	3 328 240	3 161 261	2 111 183	1 545 137
Vlastné imanie	1 062 762	974 479	775 272	723 188
Základné imanie - súčet	11 640	11 640	11 640	6 639
Základné imanie	11 340	11 640	11 640	6 639
Oceňovacie rozdiely z precenenia	64 545	28 740	16 574	72 894
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	64 545	28 740	16 574	72 894
Fondy zo zisku - súčet	1 164	664	664	664
Zákonný rezervný fond	1 164	664	664	664
Výsledok hospodárenia minulých rokov	932 935	746 394	642 991	501 901
Nerozdelený zisk minulých rokov	932 935	746 394	642 991	501 901
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	52 478	187 041	103 403	141 090
Závazky	2 265 345	2 185 549	1 335 766	821 949
Rezervy - súčet	8 561	7 519	9 836	5 481
Ostatné krátkodobé rezervy	8 561	7 519	9 836	5 481
Dlhodobé záväzky	1 509 875	1 514 101	1 031 479	316 520
Dlhodobé záväzky z obchodného styku		0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	2082	2 705	3 636
Ostatné dlhodobé záväzky	1 500 000	1 500 000	1 018 688	300 000
Odložený daňový záväzok	9 875	12 019	10 086	12 884
Krátkodobé záväzky	264 400	318 169	294 451	499 948
Záväzky z obchodného styku	367 517	132 851	220 185	165 864
Nevyfakturované dodávky		0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	248 620
Záväzky voči zamestnancom	58 942	49 626	46 505	42 823
Záväzky zo soc. poistenia	34 4748	27 840	21 947	26 913
Daňové záväzky a dotácie	8 024	5 694	4 806	8 499
Ostatné záväzky	13 552	102 158	1 008	7 229
Krátkodobé finančné výpomoci		0	0	0
Bankové úvery	264 400	345 760	0	0
Bankové úvery dlhodobé		0	0	0
Bežné bankové úvery		0	0	0
Časové rozlíšenie - súčet	133	1 233	145	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé	133	1 233	145	0

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 obehného majetku poklesla, najmä v dôsledku poklesu výšky pohľadávok z obchodného styku a zostatku peňazí na bankovom účte.

Na strane pasív významne vzrástla výška krátkodobých záväzkov, najmä v dôsledku 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.

	2017/2018	2016/2017	2015/2016	2014/2015
Tržby z predaja tovaru		0	0	0
Náklady na predaný tovar		0	0	0
Obchodná marža		0	0	0
Čistý obrat	2 727 276	2 738 689	2 352 820	2 269 810
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	2 575 648	2 738 689	2 352 821	2 269 810
Výrobná spotreba	917 848	1 029 978	946 715	934 727
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	421 142	505 639	470 549	422 553
Služby	496 706	524 339	476 166	512 174
Pridaná hodnota	1 657 800	1 708 711	1 406 106	1 335 083
Osobné náklady	1 307 935	1 102 509	1 057 049	894 820
Mzdové náklady	928 846	780 982	759 421	637 139
Náklady na sociálne poistenie	320 047	265 419	257 941	217 071
Sociálne náklady	59 042	56 108	39 687	40 610
Dane a poplatky	9 367	6 887	6 279	7 117
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	366 923	307 326	278 555	225 182
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	67 327	9 058	27 000	2 829
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	0	9 058	14 250	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0	256	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	84 301	1 956	8 282	6 205
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	15 904	18 023	23 425	17 339
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	109 299	275 922	61 547	199 659

Výnosy z dlhodobého finančného majetku - súčet	0	0	70 000	0
Výnosové úroky	1	13	4	4
Nákladové úroky	39 253	27 062	13 885	11 130
Kurzové zisky	0	3	2	2
Kurzové straty	36	29	2	61
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0	0	0
statné náklady na finančnú činnosť	1 555	3 731	828	580
sledok hospodárenia z finančnej činnosti	-39 252	-30 806	55 291	-11 765
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	70 047	245 116	116 865	187 894
Daň z príjmov z bežnej činnosti	17 569	58 075	13 462	46 804
- splatná	19 714	56 142	16 259	40 049
- odložená	-2 145	1 933	-2 797	6 755
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	52 478	187 041	103 403	141 090

6. Finančné ukazovatele spoločnosti

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

a) ukazovatele likvidity

Ukazovateľ	2017/2018	2016/17	2015/16	2014/15
Okamžitá likvidita	0,08	0,5390	0,2268	0,1347
Bežná likvidita	1,52	1,2988	0,6136	0,3278
Celková likvidita	0,65	1,3014	0,6218	0,3289

Ukazovatele okamžitej a bežnej likvidity sa nachádzajú mimo intervaloch, odporúčaných podnikovo hospodárskou teóriou.

b) ukazovatele zadlženosti

Ukazovateľ	2017/2018	2016/17	2015/16	2014/15
Celková zadlženosť	68,06%	69,18%	63,28%	53,20%
Finančná samostatnosť	31,93%	30,82%	36,72%	46,80%

Ukazovatele zadlžeností poukazujú na vysokú zadlženosť spoločnosti, ktorá je najmä dôsledkom pôžičiek od spoločníkov a investičného bankového úveru. Oproti predchádzajúcemu hospodárskemu roku sa ukazovatele mierne polepšili.

c) ukazovatele rentability

Ukazovateľ	2017/2018	2016/17	2015/16	2014/15
Rentabilita výnosov	1,92%	6,82%	4,21%	6,19%
Rentabilita vlastného kapitálu	3,89%	19,19%	13,33%	19,51%
Rentabilita celkového kapitálu	1,22%	5,92%	4,90%	9,13%
Rentabilita nákladov	9,59%	7,30%	4,39%	5,83%

Ukazovatele rentability sa v hospodárskom roku 2017/2018 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 30.09.2018 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 2017/2018 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. 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 2018/2019

Spoločnosť si na rok 2018/2019 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 2017/2018 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)**
- 2. Správa audítora z overenia účtovnej závierky výročnej správy za rok 2017/2018**

Mark Roffelsen,
konateľ