

Výročná správa

za hospodársky rok 2018/2019
k 30.09.2019

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

December 2019

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 2018/2019
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 2019/2020
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 a ďalšie výrobky z plastov.

2. Manažment spoločnosti

Konateľom spoločnosti je Mark Roffelsen a výkonným riaditeľom Ing. Radovan Maráz.

3. Podnikateľská činnosť spoločnosti v roku 2018/2019

V priebehu hospodárskeho roku 2018/2019 spoločnosť pokračovala vo výrobe zabehnutých výrobkov. V druhej polovici hospodárskeho roka spoločnosť pristúpila k úprave portfólia výroby s cieľom sústrediť sa len na činnosti, prinášajúce vyššiu mieru zisku.

Zisk, vytvorený v hospodárskom roku 2017/2018 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.

STRANA AKTÍV	2018/2019	2017/2018	2016/2017	2015/2016
SPOLU MAJETOK	2 959 973	3 328 240	3 161 261	2 111 183
Neobežný majetok	2 763 377	3 148 791	2 738 323	1 920 476
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	0	891	235	0
Softvér	0	891	235	0
Dlhodobý hmotný majetok súčet	2 763 377	3 079 658	2 705 651	1 900 205
Pozemky	289 704	289 704	191 737	120 643
Stavby	1 526 028	1 563 079	323 598	331 303
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	946 932	1 187 564	996 310	921 250
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	713	38 843	1 179 006	232 024
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	468	15 000	294 895
Dlhodobý finančný majetok súčet	0	68 242	32 437	20 271
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	68 242	32 437	20 271
Obežný majetok	189 486	174 148	415 066	183 077
Zásoby súčet	105	220	829	2 408
Materiál	105	220	829	2 408
Krátkodobé pohľadávky súčet	154 223	150 693	242 735	113 887
Pohľadávky z obchodného styku súčet	123 968	78 506	221 647	23 445
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	123 968	42 048	209 930	5 912
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	36 458	11 717	17 533
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	265	1 574	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	27 590	67 613	20 989	81 043
Iné pohľadávky	2 400	3 000	99	9 399
Finančné účty	35 158	23 235	171 502	66 782
Peniaze	199	990	1 104	707
Účty v bankách	34 959	22 245	170 398	66 075
Časové rozlíšenie súčet	7 110	5 301	7 872	7 630
Náklady budúcich období krátkodobé	7 110	5 301	7 872	7 630

STRANA PASÍV	2018/2019	2017/2018	2016/2017	2015/2016
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	2 959 973	3 328 240	3 161 261	2 111 183
Vlastné imanie	1 296 421	1 062 762	974 479	775 172
Základné imanie súčet	11 640	11 640	11 640	11 640
Základné imanie	11 640	11 640	11 640	11 640

Zákonné rezervné fondy	1 164	11 640	664	664
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 164	1 164	664	664
Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet	0	64 545	28 740	16 574
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	64 545	28 740	16 574
Výsledok hospodárenia minulých rokov	985 035	932 935	746 349	642 991
Nerozdelený zisk minulých rokov	985 413	932 935	746 349	642 991
Neuhradená strata minulých rokov	-378	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účt.obd.po zdanení	298 582	52 478	187 041	103 403
Závázky	1 661 101	2 265 345	2 185 549	1 335 766
Dlhodobé záväzky súčet	968 887	1 509 875	1 514 101	1 031 479
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jedn.	950 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	2 082	2 705
Iné dlhodobé záväzky	8 786	0	0	0
Odložený daňový záväzok	10 101	9 875	12 019	10 086
Dlhodobé bankové úvery	417 734	264 400	345 760	0
Krátkodobé záväzky súčet	253 806	482 509	318 169	294 451
Záväzky z obchodného styku súčet	68 265	367 517	132 851	220 185
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	279 156	1 697	422
Ostatné záväzky z obchodného styku	68 265	88 358	131 154	219 763
Záväzky voči zamestnancom	65 663	58 942	49 626	46 505
Záväzky zo sociálneho poistenia	42 302	34 474	27 840	21 947
Daňové záväzky a dotácie	76 700	8 024	5 694	4 806
Iné záväzky	876	13 552	102 158	1 008
Krátkodobé rezervy	20 674	8 561	7 519	9 836
Ostatné rezervy	20 674	8 561	7 519	9 836
Časové rozlíšenie súčet	2 451	133	1 233	145
Výdavky budúcich období krátkodobé	2 451	133	1 233	145

Pri hodnotení strany aktív súvahy vidíme, že spoločnosť v hospodárskom roku 2018/2019 investovala oproti minulým obdobiam len v malej miere. Obežný majetok mierne vzrástol, ale v pomere k veľkosti spoločnosti nie je tento rast významný.

Na strane pasív významne poklesli dlhodobé aj krátkodobé záväzky, aj napriek novému úveru od SLSP.

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.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT	2018/2019	2017/2018	2016/2017	2015/2016
Čistý obrat	2 996 903	2 575 648	2 738 689	2 352 820
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet	3 018 612	2 727 276	2 749 703	2 388 103
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0	25 380	0
Tržby z predaja služieb	2 996 903	2 575 648	2 713 309	2 352 821
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	20 180	67 327	9 058	27 000
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 529	84 301	1 956	8 282
Náklady na hospodársku činnosť spolu	2 589 004	2 617 977	2 473 781	2 326 529
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	273 868	421 142	505 639	470 549
Služby	402 331	496 706	524 339	476 166
Osobné náklady	1 478 295	1 307 935	1 102 509	1 057 049
Mzdové náklady	1 055 725	928 846	780 982	759 421
Náklady na sociálne poistenie	367 262	320 047	265 419	257 941
Sociálne náklady	55 308	59 042	56 108	39 687
Dane a poplatky	10 140	9 367	6 887	6 279
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	403 669	366 923	307 326	278 555
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	403 669	366 923	307 326	278 555
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	6 811	0	9 058	14 250
Opravné položky k pohľadávkam	0	0	0	256
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	13 860	15 904	18 023	23 425
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	429 608	109 299	275 922	61 574
Pridaná hodnota	2 320 704	1 657 800	1 708 711	1 406 106
Výnosy z finančnej činnosti spolu	1	1	16	70 000
Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet	0	0	0	70 000
Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek	0	0	0	70 000
Výnosové úroky	0	1	13	4
Ostatné výnosové úroky	0	1	13	4
Kurzové zisky	1	0	3	2
Náklady na finančnú činnosť spolu	42 811	39 253	30 822	14 715
Opravné položky k finančnému majetku	3 319	0	0	0
Nákladové úroky	35 040	37 662	27 062	13 885

Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	27 750	30 000	21 113	13 885
Ostatné nákladové úroky	7 290	7 662	5 949	0
Kurzové straty	47	36	29	2
Ostatné náklady na finančnú činnosť	4 405	1 555	3 731	828
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-42 810	-39 252	-30 806	55 291
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	386 797	70 047	245 116	116 865
Daň z príjmov	88 216	17 569	58 075	13 462
Daň z príjmov splatná	87 989	19 714	56 142	16 259
Daň z príjmov odložená	227	-2 145	1 933	-2 797
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	298 582	52 478	187 041	103 403

Spoločnosti sa podarilo zvýšiť tržby a znížiť prevádzkové náklady. Pokles nákladov na materiál, energie a služby bol vyšší ako nárast osobných nákladov, odpisov a finančných nákladov. Uvedené faktory viedli aj k vyššej pridanej hodnote.

6. Finančné ukazovatele spoločnosti

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

- a) ukazovatele likvidity
- b) ukazovatele zadlženosti
- c) ukazovatele rentability

a) ukazovatele likvidity

Ukazovateľ	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
Okamžitá likvidita	0,1377	0,08	0,5390	0,2268
Bežná likvidita	0,7462	1,52	1,2988	0,6136
Celková likvidita	0,7466	0,65	1,3014	0,6218

Ukazovatele likvidity sú nižšie, ako odporúča podnikovohospodárska teória.

b) ukazovatele zadlženosti

Ukazovateľ	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
Celková zadlženosť	56,12%	68,06%	69,18%	63,28%
Finančná samostatnosť	43,88%	31,94%	30,82%	36,72%

Ukazovatele zadlžeností poukazujú na pomerne vysokú zadlženosť spoločnosti, ktorá je najmä dôsledkom pôžičiek od spoločníkov a bankových úverov. Oproti predchádzajúcemu hospodárskemu roku sa však ukazovatele značne zlepšili.

c) ukazovatele rentability

Ukazovateľ	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
Rentabilita výnosov	9,89%	1,92%	6,82%	4,21%
Rentabilita vlastného kapitálu	23,03%	3,89%	19,19%	13,33%
Rentabilita celkového kapitálu	10,09%	1,22%	5,92%	4,90%
Rentabilita nákladov	10,98%	9,59%	7,30%	4,39%

Ukazovatele rentability sa v hospodárskom roku 2018/2019 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 30.09.2019 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 2018/2019 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 2019/2020

Spoločnosť si na rok 2019/2020 stanovila za cieľ pokračovať v prechode na činnosti s vyššou mierou pridanej hodnoty.

10. Prílohy

1. Účtovná závierka spoločnosti za rok 2018/ 2019

2. Správa audítora z overenia účtovnej závierky výročnej správy za rok 2018/2019

Mark Roffelsen
konateľ