



A member of 3A Composites

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

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 2019, 2018 a 2017

## 5. Prílohy

- 5.1 Správa nezávislého audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou k 31. decembru 2019
- 5.2 Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019

## 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, (súčasná 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 2019 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 59 rokov  
Brezová 8352/15A  
Žilina

Ing. Jolana Pijáková, vek 55 rokov  
100  
Ochodnica 023 35

Dr. Joachim Werner, vek 58 rokov  
Hauptstraße 34  
Engen 782 34  
Nemecká spolková republika

Alexander Lohse, vek 48 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 smernicou č. 20/2015 - Súborom technicko-prevádzkových parametrov a technicko-organizačných opatrení na zabezpečenie ochrany ovzdušia pri prevádzke zdroja znečisťovania, ktorá bola vydaná 27.10.2015 a novelizovaná v 25.10.2018. 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 vstrekaním, 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 2019 bolo vyrobené 9 801 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 9 796 t , 5 t granulátu bolo vyrobené na predaj.

##### **b/ Výroba Akrylonu a Crylonu:**

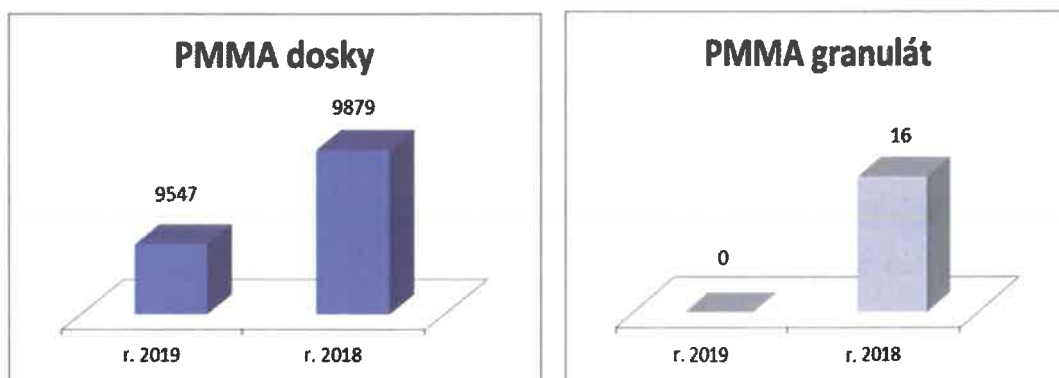
Výroba AKRYLONU a CRYLONU je kontinuálny výrobný proces. Vyrába sa nepretržitý pás polyméru, ktorý sa následne delí na požadované rozmery. Vyrábajú sa dosky základného rozmeru 2050 x 3050 mm v hrúbkach od 1,8 do 15 mm. Podľa požiadaviek zákazníkov sa dosky základných formátov môžu ešte rezať na menšie, 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 2019 vyrobené 9 645 t Akrylonu a Crylonu.

### 3.3. Predaj

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

Celkový predaj :

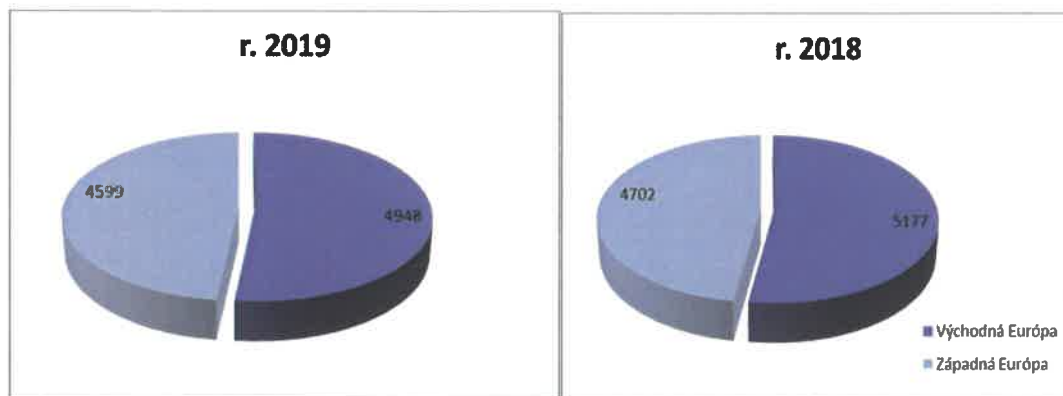
	rok 2019	rok 2018
■ PMMA dosky	9 547 t / 26 079 tis. EUR /	9 879 t / 30 758 tis. EUR /
■ PMMA granulát	0 t / 0 tis. EUR /	16 t / 49 tis. EUR /



Predaj AKRYLONOVYCH a CRYLONOVYCH dosiek bol realizovaný hlavne do zahraničia. Predaj v roku 2019 bol nižší oproti roku 2018 o 306 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. Zníženie predaja v roku 2019 oproti roku 2018 bol zaznamenaný v Rusku, na Ukrajine ale i v Poľsku, Bulharsku a Rumunsku. Spoločnosť sa snaží hľadať nových zákazníkov i v nových krajinách ako je Turecko, Bosna a Hercegovina.

Celkový podiel predaja vrátane Slovenska:

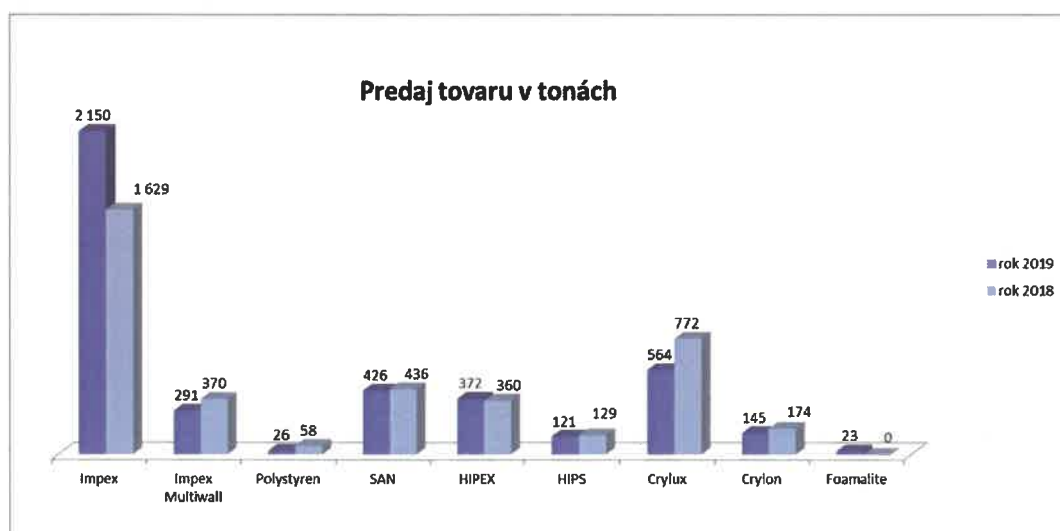
	rok 2019	rok 2018
■ do východnej Európy	4 948 t /52 %/	5 177 t /52 %/
■ do západnej Európy	4 599 t /48 %/	4 702 t /48 %/



PMMA granulát je výrobok, ktorý sa vyrába hlavne ako polotovár na výrobu dosiek. V roku 2019 sa granulát nepredával. Všetok vyrobený granulát bol spotrebovaný na výrobu dosiek.

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

Množstvo v tonách	rok 2019	rok 2018
Impex	2 150	1 629
Impex Multiwall	291	370
Polystyren	26	58
SAN	426	436
HIPEX	372	360
HIPS	121	129
Crylux	564	772
Crylon	145	174
Foamalite	23	0



### 3.4. Pracovníci a mzdy

Priemerný počet zamestnancov v roku 2019 bol 103. V roku 2018 bol priemerný počet zamestnancov 103.

#### Priemerná mzda:

Rok	2019	2018	Index 2019/2018
Mzdové náklady v tis. EUR	2 011,3	2 043,0	98,45
Priemerný počet zamestnancov	103	103	100,00
Priemerná mesačná mzda v EUR	1 627	1 653	98,43

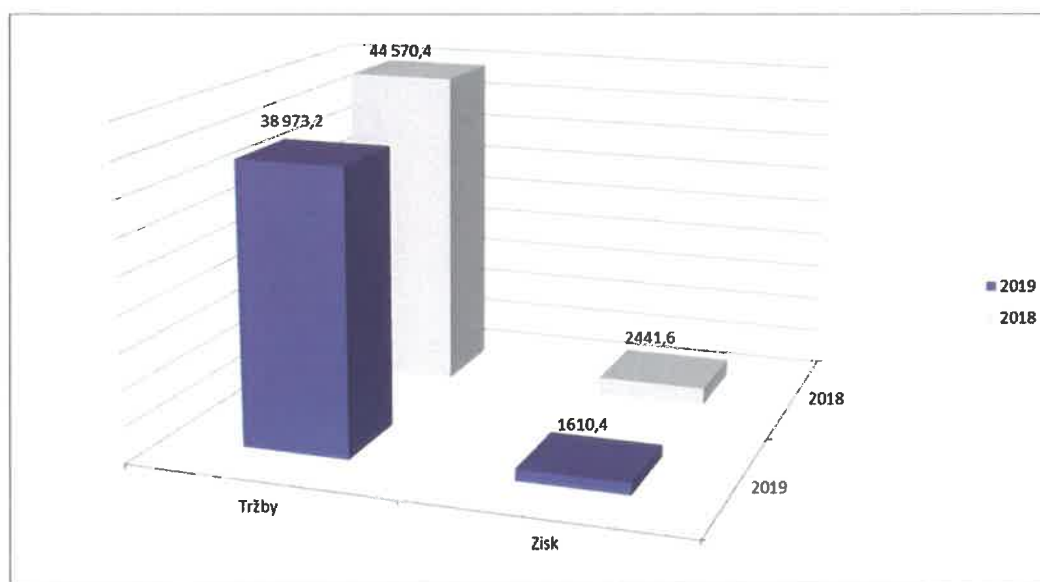
## 4. Hospodárenie a financovanie

### 4.1. Hospodárenie

V roku 2019 spoločnosť dosiahla tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb v objeme 26 079 tis. EUR (rok 2018 = 30 810 tis. EUR). Okrem vlastných výrobkov mala tržby aj z predaja tovaru v objeme 12 846 tis. EUR (rok 2018 = 13 702 tis. EUR) a tržby z predaja surovín v hodnote 48 tis. EUR (rok 2018 = 57 tis. EUR). Hospodársky výsledok - zisk bol zaznamenaný vo výške 1 610 tis. EUR (rok 2018 = 2 442 tis. EUR).

#### Vývoj za obdobie r. 2019 - 2018:

Ukazovateľ /v tis. EUR/	2019	2018
<b>Tržby</b>	38 973,2	44 570,4
<b>Zisk</b>	1 610,4	2 441,6



## 4.2. Financovanie

Zdrojmi financovania investícií a rozvoja spoločnosti sú:

- vlastné zdroje

FINANČNÁ ANALÝZA – vybrané ukazovatele	2019	2018	2017	Index
				2019/2018
1. Stupeň samofinancovania	65,29%	63,34%	57,04%	1,03
2. Zadlženosť	34,71%	36,66%	42,96%	0,95
3. Pohotová likvidita	1,14	0,70	0,54	1,63
4. Bežná likvidita	3,26	2,51	1,72	1,30
5. Celková likvidita	4,48	3,34	2,46	1,34
6. Čistý pracovný kapitál	6 768 548	7 603 551 €	7 349 100 €	0,89
7. Rentabilita vlastného imania	23,73%	30,28%	42,77%	0,78
8. Rentabilita výnosov	4,11	5,55	8,21	0,74
9. Rentabilita tržieb	4,13	5,48	8,30	0,75
10. Rentabilita nákladov	4,34	5,97	9,15	0,73
11. Doba obratu zásob	23,73	25,06	21,01	0,95
12. Doba obratu pohľadávok	62,41	58,41	59,74	1,07

Finančná samostatnosť spoločnosti sa zlepšila. Spoločnosť na krytie svojich potrieb potrebuje 34,71 % cudzieho kapitálu. Pohotová likvidita sa zlepšila – na 1 EUR krátkodobých záväzkov pripadá 1,14 EUR finančného majetku. Bežná likvidita sa zvýšila. Na 1 EUR pripadá 3,26 EUR krátkodobých pohľadávok a finančného majetku. Jej prijateľná hodnota by mala byť v intervale 1 - 1,5. Z celkovej likvidity vyplýva, že spoločnosť má dostatočnú finančnú rezervu na krytie svojich dlhov. Optimálna hodnota celkovej likvidity by mala byť v intervale 2 - 2,5. Čistý pracovný kapitál klesol o 835 003 EUR. Doba obratu zásob sa oproti predchádzajúcemu roku skrátila na 23,73 dní a doba splatnosti pohľadávok sa predĺžila na 62,41 dní.

V oblasti rentability nákladov a výnosov spoločnosť zaznamenala v roku 2019 zhoršenie oproti roku 2018

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

## 4.3. Rozdelenie zisku

tis. EUR

Hospodársky výsledok roku 2019 :	<b>zisk 1 610,4</b>
z toho:	
- Hospodársky výsledok v schvaľovaní	1 610,4

Dňa 18. marca bolo rozhodnuté spoločníkom o rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2019 vo výške 1 610 436,46€ nasledovne:

- 758 370,15 € boli vyplatené v hotovosti ako dividendy
- 852 066,31 € bolo presunutých na účet nerozdeleného zisku minulých období.

#### **4.4. Budúci vývoj činnosti spoločnosti Polycasa Slovakia**

Celkové tržby z predaja v roku 2020 by mali dosiahnuť 38 090 tis. EUR. Zisk pred zdanením sa predpokladá vo výške 1 454 tis. EUR.

Plán predaja:

Akrylon	–	9 013 t
Crylon	–	1 000 t
Výrobky sesterských spoločností	–	4 514 t

Spoločnosť sa i v roku 2020 bude orientovať na predaj výrobkov na trhy strednej a východnej Európy, čo je veľmi náročné vzhľadom na kúpnu silu v týchto krajinách a na vzniknutú situáciu ohľadom coronavírusu COVID 19.

#### **4.5. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja**

Spoločnosť v roku 2019 rovnako ako v roku 2018 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 2019, 2018 a 2017

<b>S Ú V A H A</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
MAJETOK spolu	10 392 910	12 729 608	15 114 223
A. Neobežný majetok	1 090 053	1 282 974	2 006 774
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	5 006	2 931	0
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	1 075 047	1 280 043	1 006 774
A.III. Dlhodobý finančný majetok	0	0	1 000 000
B. Obežný majetok	9 307 490	11 445 876	13 105 270
B.I. Zásoby	2 066 649	2 425 976	3 542 368
B.II. Dlhodobé pohľadávky	462 784	412 779	434 043
B.III. Krátkodobé pohľadávky	4 419 571	6 222 876	6 251 603
B.V. Finančné účty	2 358 486	2 384 245	2 877 256
C. Ostatné aktíva – časové rozlíšenie	5 367	758	2 179
PASÍVA spolu	10 392 910	12 729 608	15 114 223
A. Vlastné imanie	6 785 895	8 062 755	8 621 125
A.I. Základné imanie	4 484 997	4 484 997	4 484 997
A.IV. Záonné rezervné fondy	448 832	448 832	448 832
A.VII. Výsledok hospodárenia minulých rokov	241 630	687 296	
A.VIII. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 610 436	2 441 630	3 687 296
B. Závazky	3 607 015	4 666 853	6 493 098
B.V.1. Záonné rezervy	97 461	100 923	96 572
B.V.2. Ostatné rezervy	481 052	592 459	641 374
B.I. Dlhodobé záväzky	779	2 360	4 018
B.IV. Krátkodobé záväzky	2 076 158	3 429 546	5 322 127
B.VI. VII. Bankové úvery a výpomoci	0	0	0
C. Ostatné pasíva – časové rozlíšenie	0	0	0

<b>VÝKAZ ZISKOV A STRÁT</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
*	<b>Čistý obrat</b>	38 925 435	44 512 026	44 367 680
**	<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>	39 187 098	43 994 198	44 933 242
I.	Tržby z predaja tovaru	12 846 293	13 702 198	13 900 429
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	26 079 126	30 807 309	30 462 229
III.	Tržby z predaja služieb	15	2 518	5 022
IV.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	213 945	-576 489	490 146
V.	Aktivácia	0	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	47 719	58 377	75 416
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	285	0
**	<b>Náklady na hospodársku činnosť</b>	37 111 461	40 874 068	40 279 160
A.	Náklady na predaný tovar	11 556 615	12 823 114	12 950 082
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných dodávok	19 377 331	22 040 003	22 028 645
C.	Opravné položky k zásobám	-32 087	2 287	12 521
D.	Služby	2 370 209	2 533 641	2 496 434
E.	Osobné náklady	3 269 482	2 965 053	2 482 800
F.	Dane a poplatky	5 579	3 063	2 316
G.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	531 565	457 404	276 775
H.	Zostatková cena predaného materiálu	26 464	33 241	18 643
I.	Opravné položky k pohľadávkam	2 402	4 512	-10 151
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	3 901	11 750	21 095
***	<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	2 075 637	3 120 130	4 654 082
*	<b>Pridaná hodnota</b>	5 867 311	6 536 491	7 370 144
IX-XIV	Finančné výnosy	7 437	21 779	62 840
K-Q.	Finančné náklady	44 067	45 289	45 054
***	<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	-36 630	-23 510	17 786
****	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením</b>	2 039 007	3 096 620	4 671 868
R.1.	Splatná daň z príjmov	473 889	628 979	996 798
R.2.	Odložená daň z príjmov	-45 318	26 011	-12 226
****	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>	1 610 436	2 441 630	3 687 296



## 5. Prílohy

- 5.1. Správa nezávislého audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou k 31.decembru 2019
- 5.2 Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019

V Žiline 17.3.2020



---

**Ing. Jolana Pijáková, konateľ**



---

**Ing. Elemír Strieženeč, konateľ**

**Dodatok správy nezávislého audítora  
z auditu výročnej správy**

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu  
**Polycasa Slovakia s.r.o., M.R. Štefánika 71, 010 39 Žilina, Slovensko**  
**IČO: 36 394 106**

**k výročnej správe**

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 (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti **Polycasa Slovakia s.r.o., so sídlom v Žiline** k 31.decembru 2019, uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 19.03.2020 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **Polycasa Slovakia s.r.o., so sídlom v Žiline** („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „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 (ďalej len „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.

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 spochybnit' 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.

## **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 je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto 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 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Trenčíne, dňa 29.05.2020

D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o.  
Braneckého 8, 911 01 Trenčín  
Licencia č. 113 SKAU

Ing. Daniela Štefancová, štatutárny audítor  
Licencia č. 20 SKAU





## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

Spoločníkom a konateľom  
obchodnej spoločnosti  
**Polycasa Slovakia s.r.o., M.R. Štefánika 71, 010 39 Žilina, Slovensko**  
**IČO: 36 298 506**

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **Polycasa Slovakia s.r.o.**, so sídlom v **Žiline, Slovensko** („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „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 (ďalej len „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.

#### 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 zachovávame 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 obídienie 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 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 2019 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 účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Trenčíne, dňa 19.03.2020

D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o.  
Brančekého 8, 911 01 Trenčín  
Licencia č. 113 SKAU

Ing. Daniela Štefancová, štatutárny audítor  
Licencia č. 20 SKAU



