

Výročná správa

za hospodársky rok 2019/2020
k 30.09.2020

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

December 2020

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 2019/2020
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 2020/2021
10. Prílohy

1. Základné údaje o spoločnosti

Spoločnosť RoffelsenPlastics 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-HandelsondernemingRoffelsen 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 MarkRoffelsen a generálnym manažérom Ing. Radovan Maráz.

3. Podnikateľská činnosť spoločnosti v roku 2019/2020

V takmer celej prvej polovici hospodárskeho roku 2019/2020 spoločnosť pokračovala vo výrobe zabehnutých výrobkov. Od marca 2020 prevádzku spoločnosti ovplyvnila pandémia Covid-19. V mesiacoch marec a apríl 2020 spoločnosť vyrábala zásoby hotových výrobkov nad rámec bežného odbytú z dôvodu, aby mala pokrytý odbyt aj v prípade masívnych lockdownov výrobných podnikov. Od druhej polovice apríla 2020 spoločnosť vyrábala menej z dôvodu poklesu dopytu. Pandémia Covid-19 sa prejavila na výpadku tržieb vo výške

zhruba 15% oproti odhadovaným hodnotám a pokles počtu zamestnancov. Na druhej strane však spoločnosť investovala do nových technológií, pomocou ktorých plánuje zvýšiť produktivitu práce a začať výrobu nových výrobkov. Par mesiacoch sme dostali aj Štátnu podporu na udržiavanie zamestnanosti.

Zisk, vytvorený v hospodárskom roku 2019/2020 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	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017
SPOLU MAJETOK	2 935 042	2 959 973	3 328 240	3 161 261
Neobežný majetok	2 603 820	2 763 377	3 148 791	2 738 323
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	87	0	891	235
Softvér	87	0	891	235
Dlhodobý hmotný majetok súčet	2 594 770	2 763 377	3 079 658	2 705 651
Pozemky	289 704	289 704	289 704	191 737
Stavby	1 153 028	1 526 028	1 563 079	323 598
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	831 533	946 932	1 187 564	996 310
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	12 912	713	38 843	1 179 006
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	7 593	0	468	15 000
Dlhodobý finančný majetok súčet	8 963	0	68 242	32 437
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	8 963	0	68 242	32 437
Obežný majetok	315 785	189 486	174 148	415 066
Zásoby súčet	0	105	220	829
Materiál	0	105	220	829
Krátkodobé pohľadávky súčet	239 758	154 223	150 693	242 735
Pohľadávky z obchodného styku súčet	152 650	123 968	78 506	221 647
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	151 004	123 968	42 048	209 930
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 646	0	36 458	11 717
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 601	265	1 574	0
Daňové pohľadávky a dotácie	79 867	27 590	67 613	20 989
Iné pohľadávky	5 640	2 400	3 000	99
Finančné účty	76 027	35 158	23 235	171 502
Peniaze	226	199	990	1 104
Účty v bankách	75 801	34 959	22 245	170 398
Časové rozlíšenie súčet	15 437	7 110	5 301	7 872
Náklady budúcich období krátkodobé	15 437	7 110	5 301	7 872

STRANA PASÍV	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	2 935 042	2 959 973	3 328 240	3 161 261
Vlastné imanie	1 452 636	1 296 421	1 062 762	974 479
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	1 164	11 640	664
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 164	1 164	1 164	664
Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet	5 645	0	64 545	28 740
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	5 645	0	64 545	28 740
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 283 617	985 035	932 935	746 349
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 283 617	985 413	932 935	746 349
Neuhradená strata minulých rokov	0	-378	0	0
Výsledok hospodárenia za účt.obd.po zdanení	150 570	298 582	52 478	187 041
Záväzky	1 478 563	1 661 101	2 265 345	2 185 549
Dlhodobé záväzky súčet	992 213	968 887	1 509 875	1 514 101
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jedn.	950 000	950 000	1 500 000	1 500 000
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	0	2 082
Iné dlhodobé záväzky	7 861	8 786	0	0
Odložený daňový záväzok	34 352	10 101	9 875	12 019
Dlhodobé bankové úvery	346 442	417 734	264 400	345 760
Krátkodobé záväzky súčet	118 974	253 806	482 509	318 169
Záväzky z obchodného styku súčet	30 794	68 265	367 517	132 851
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	279 156	1 697
Ostatné záväzky z obchodného styku	30 794	68 265	88 358	131 154
Záväzky voči zamestnancom	49 735	65 663	58 942	49 626
Záväzky zo sociálneho poistenia	31 269	42 302	34 474	27 840
Daňové záväzky a dotácie	6 213	76 700	8 024	5 694
Iné záväzky	963	876	13 552	102 158
Krátkodobé rezervy	20 934	20 674	8 561	7 519
Ostatné rezervy	20 934	20 674	8 561	7 519
Časové rozlíšenie súčet	3 843	2 451	133	1 233
Výdavky budúcich období krátkodobé	3 843	2 451	133	1 233

Pri hodnotení strany aktív súvahy vidíme mierny pokles hodnoty neobežného majetku a rast majetku obežného .

Na strane pasív významne poklesli dlhodobé aj krátkodobé záväzky a vzrástla hodnota vlastného imania.

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	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2018/2019
Čistý obrat	2 415 157	2 996 903	2 575 648	2 996 903
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet	2 546 479	3 018 612	2 727 276	3 018 612
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0	0	0
Tržby z predaja služieb	2 415 157	2 996 903	2 575 648	2 996 903
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	71 245	20 180	67 327	20 180
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	60 077	1 529	84 301	1 529
Náklady na hospodársku činnosť spolu	2 294 023	2 589 004	2 617 977	2 589 004
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	199 702	273 868	421 142	273 868
Služby	374 657	402 331	496 706	402 331
Osobné náklady	1 305 360	1 478 295	1 307 935	1 478 295
Mzdové náklady	925 151	1 055 725	928 846	1 055 725
Náklady na sociálne poistenie	324 691	367 262	320 047	367 262
Sociálne náklady	55 518	55 308	59 042	55 308
Dane a poplatky	9 800	10 140	9 367	10 140
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	380 113	403 669	366 923	403 669
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	383 432	403 669	366 923	403 669
Opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	-3 319	0	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	10 486	6 811	0	6 811
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	13 905	13 860	15 904	13 860
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	252 456	429 608	109 299	429 608
Pridaná hodnota	1 840 798	2 320 704	1 657 800	2 320 704
Výnosy z finančnej činnosti spolu	0	1	1	1
Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet	0	0	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek	0	0	0	0
Výnosové úroky	0	0	1	0

Ostatné výnosové úroky	0	0	1	0
Kurzové zisky	0	1	0	1
Náklady na finančnú činnosť spolu	30 036	42 811	39 253	42 811
Opravné položky k finančnému majetku	0	3 319	0	3 319
Nákladové úroky	29 336	35 040	37 662	35 040
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	19 000	27 750	30 000	27 750
Ostatné nákladové úroky	10 336	7 290	7 662	7 290
Kurzové straty	5	47	36	47
Ostatné náklady na finančnú činnosť	695	4 405	1 555	4 405
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-30 036	-42 810	-39 252	-42 810
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	222 420	386 797	70 047	386 797
Daň z príjmov	71 850	88 216	17 569	88 216
Daň z príjmov splatná	44 870	87 989	19 714	87 989
Daň z príjmov odložená	26 980	227	-2 145	227
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	150 570	298 582	52 478	298 582

Spoločnosť mala v dôsledku pandémie Covid -19. Úmerne klesli aj náklady. Zvýšila tržby z predaja prebytočného majetku.

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	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
Okamžitá likvidita	0,6390	0,1377	0,08	0,5390
Bežná likvidita	2,6542	0,7462	1,52	1,2988
Celková likvidita	2,6542	0,7466	0,65	1,3014

Ukazovatelelikvidity sú vyššie, ako odporúča podnikovohospodárska teória.

b) ukazovatele zadlženosti

Ukazovateľ	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
Celková zadlženosť	49,49%	56,12%	68,06%	69,18%
Finančná samostatnosť	50,51%	43,88%	31,94%	30,82%

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	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
Rentabilita výnosov	5,91%	9,89%	1,92%	6,82%
Rentabilita vlastného kapitálu	10,36%	23,03%	3,89%	19,19%
Rentabilita celkového kapitálu	5,13%	10,09%	1,22%	5,92%
Rentabilita nákladov	6,28%	10,98%	9,59%	7,30%

Ukazovatele rentability sa v hospodárskom roku 2019/2020 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 30.09.2020 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) podiel v prepojenej účtovnej jednotke je ocenený metódou vlastného imania
- d) 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.
- e) 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.
- f) 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.
- g) pri tvorbe rezerv boli zachované zásady oprávnenosti a opatrnosti ich tvorby.
- h) 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 2020/2021

Spoločnosť si na rok 2020/2021 stanovila za cieľ pokračovať v prechode na činnosti s vyššou mierou pridanej hodnoty.

10. Prílohy

1. Účtovná závierka spoločnosti za rok 2019/ 2020

2. Správa audítora z overenia účtovnej závierky výročnej správy za rok 2019/2020

MarkRoffelsen
konateľ