

Výročná správa

za hospodársky rok 2021/2022
k 30.09.2022

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

December 2022

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 2021/2022
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 2022/2023
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-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, filamenty pre tlač na 3D tlačiarňach a ďalšie výrobky z plastov.

2. Manažment spoločnosti

Konateľom spoločnosti je MarkRoffelsen a generálnym manažérom Ing. Roman Bolfa.

3. Podnikateľská činnosť spoločnosti v roku 2021/2022

V hospodárskom roku 2021/2022 spoločnosť takmer utlmila výrobu prádelných šnúr a prechádzala na nové produkty, ktorými sú hlavne 3D plastové profily podľa požiadaviek zákazníkov. Vo výrobe colných lán a PE pások pokračovala v zhruba nezmenenom rozsahu. Stav zamestnancov sa zastabilizoval.

Zisk, vytvorený v hospodárskom roku 2020/2021 navrhlo vedenie spoločnosti previesť na účet nerozdeleného zisku predchádzajúcich rokov.

V priebehu hospodárskeho roka spoločnosť začala výskum , vývoj a skúšky nových materiálov pre 3D tlač.

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	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
SPOLU MAJETOK	2 505 050	2 865 091	2 935 042	2 959 973
Neobežný majetok	2 208 816	2 421 359	2 603 820	2 763 377
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	15 524	0	87	0
Softvér	15 524	0	87	0
Dlhodobý hmotný majetok súčet	2 193 292	2 421 359	2 594 770	2 763 377
Pozemky	161 390	161 390	289 704	289 704
Stavby	1 084 299	1 157 840	1 153 028	1 526 028
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	937 353	1 102 129	831 533	946 932
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	4 000	0	12 912	713
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	6 250	0	7 593	0
Dlhodobý finančný majetok súčet	0	0	8 963	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	8 963	0
Obežný majetok	291 981	438 581	315 785	189 486
Zásoby súčet	0	0	0	105
Materiál	0	0	0	105
Krátkodobé pohľadávky súčet	281 091	151 406	239 758	154 223
Pohľadávky z obchodného styku súčet	168 949	110 399	152 650	123 968
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	163 489	81 122	151 004	123 968
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 460	29 277	1 646	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	225	0	1 601	265
Daňové pohľadávky a dotácie	105 532	40 007	79 867	27 590
Iné pohľadávky	6 385	1 000	5 640	2 400
Finančné účty	10 890	287 175	76 027	35 158
Peniaze	1 060	848	226	199
Účty v bankách	9 830	286 327	75 801	34 959
Časové rozlíšenie súčet	4 253	5 151	15 437	7 110
Náklady budúcich období krátkodobé	3 990	5 151	15 437	7 110
Príjmy budúcich období krátkodobé	263	263	0	0

STRANA PASÍV	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	2 505 050	2 865 091	2 935 042	2 959 973
Vlastné imanie	1 679 594	1 515 586	1 452 636	1 296 421
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	1 164	1 164
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 164	1 164	1 164	1 164
Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet	0	0	5 645	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	5 645	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 502 782	1 434 187	1 283 617	985 035
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 502 782	1 434 187	1 283 617	985 413
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-378
Výsledok hospodárenia za účt.obd.po zdanení	164 008	68 595	150 570	298 582
Záväzky	820 309	1 345 051	1 478 563	1 661 101
Dlhodobé záväzky súčet	502 186	955 437	992 213	968 887
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jedn.	500 000	950 000	950 000	950 000
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	7 861	8 786
Odložený daňový záväzok	2 186	5 437	34 352	10 101
Dlhodobé bankové úvery	65 818	180 410	346 442	417 734
Krátkodobé záväzky súčet	215 173	189 819	118 974	253 806
Záväzky z obchodného styku súčet	89 976	68 642	30 794	68 265
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 555	12 450	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	87 421	56 192	30 794	68 265
Záväzky voči zamestnancom	70 383	63 616	49 735	65 663
Záväzky zo sociálneho poistenia	44 263	39 863	31 269	42 302
Daňové záväzky a dotácie	9 241	15 176	6 213	76 700
Iné záväzky	1 310	2 522	963	876
Krátkodobé rezervy	37 132	19 385	20 934	20 674
Ostatné rezervy	37 132	19 385	20 934	20 674
Časové rozlíšenie súčet	5 147	4 454	3 843	2 451
Výdavky budúcich období krátkodobé	5 147	4 454	3 843	2 451

Pri hodnotení strany aktív súvahy vidíme mierny pokles hodnoty neobežného majetku v dôsledku nižších investícií. Takisto poklesla aj výška obežného majetku, pričom vrástla výška pohľadávok, ale poklesla výška finančného majetku.

Na strane pasív významne poklesli záväzky z bankových úverov, pričom popri raste krátkodobých záväzkov významne poklesli záväzky dlhodobé.

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	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Čistý obrat	2 913 777	2 495 675	2 415 157	2 996 903
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet	2 995 383	2 838 840	2 546 479	3 018 612
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0	0	0
Tržby z predaja služieb	2 913 777	2 495 675	2 415 157	2 996 903
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	8 235	314 550	71 245	20 180
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	73 371	28 615	60 077	1 529
Náklady na hospodársku činnosť spolu	2 781 776	2 729 542	2 294 023	2 589 004
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	466 645	217 212	199 702	273 868
Služby	427 630	408 100	374 657	402 331
Osobné náklady	1 450 051	1 348 380	1 305 360	1 478 295
Mzdové náklady	1 024 606	940 062	925 151	1 055 725
Náklady na sociálne poistenie	362 522	328 118	324 691	367 262
Sociálne náklady	62 293	80 200	55 518	55 308
Dane a poplatky	6 394	9 130	9 800	10 140
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	412 863	388 647	380 113	403 669
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	412 863	339 694	383 432	403 669
Opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	0	0	-3 319	0
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	0	339 694	10 486	6 811
Opravné položky k pohľadávkam	336	336	0	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	17 857	18 043	13 905	13 860
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	213 607	109 298	252 456	429 608
Pridaná hodnota	2 019 502	1 870 363	1 840 798	2 320 704
Výnosy z finančnej činnosti spolu	5	2	0	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	0	0
Ostatné výnosové úroky	0	0	0	0
Kurzové zisky	5	2	0	1
Náklady na finančnú činnosť spolu	18 299	31 872	30 036	42 811
Predané CP a podiely	0	3 319	0	0
Opravné položky k finančnému majetku	0	0	0	3 319
Nákladové úroky	17 266	27 256	29 336	35 040
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	13 750	19 000	19 000	27 750
Ostatné nákladové úroky	3 516	8 256	10 336	7 290
Kurzové straty	504	528	5	47
Ostatné náklady na finančnú činnosť	529	796	695	4 405
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-18 294	-31 870	-30 036	-42 810
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	195 313	77 428	222 420	386 797
Daň z príjmov	31 305	8 833	71 850	88 216
Daň z príjmov splatná	34 556	37 748	44 870	87 989
Daň z príjmov odložená	-3 251	-28 915	26 980	227
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	164 008	68 595	150 570	298 582

Spoločnosti sa podarilo zvýšiť zisk v porovnaní s dvomi predchádzajúcimi rokmi..

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	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Okamžitá likvidita	0,0506	1,5129	0,6390	0,1377
Bežná likvidita	1,3570	2,3105	2,6542	0,7462
Celková likvidita	1,3570	2,3105	2,6542	0,7466

Ukazovatele okamžitej a celkovej likvidity sú vyššie, ako odporúča podnikovohospodárska teória.

b) ukazovatele zadlženosti

Ukazovateľ	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Celková zadlženosť	32,95%	47,10%	49,49%	56,12%
Finančná samostatnosť	67,05%	52,90%	50,51%	43,88%

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 opäť značne zlepšili.

c) ukazovatele rentability

Ukazovateľ	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Rentabilita výnosov	5,48%	2,41%	5,91%	9,89%
Rentabilita vlastného kapitálu	9,76%	4,53%	10,36%	23,03%
Rentabilita celkového kapitálu	6,54%	2,39%	5,13%	10,09%
Rentabilita nákladov	5,79%	1,83%	6,28%	10,98%

Ukazovatele rentability sa v hospodárskom roku 2021/2022 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 30.09.2022 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 2020/22 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 :

Celkové náklady na výskum a vývoj činili 30 202,39€ v nasledovnom členení:

- osobné náklady: 9 272,36€
- náklady na materiál: 5 078,88€
- náklady na služby a nehmotné výsledky výskumu a vývoja: 1033,00€
- náklady na investičný majetok: 14 818,15€

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 2022/2023

Spoločnosť si na rok 2022/2023 stanovila za cieľ pokračovať v prechode na činnosti s vyššou mierou pridanej hodnoty a pokračovanie vo vývoji nových materiálov a produktov.

10. Prílohy

1. Účtovná závierka spoločnosti za rok 2021/2022

2. Správa audítora z overenia účtovnej závierky výročnej správy za rok 2021/2022

MarkRoffelsen
konateľ