

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2019

ROLLPAP, a.s.



1. Údaje o společnosti:

Obchodní firma: ROLLPAP, a.s.
Sídlo: Václ. Plecitého 11, Doksy
PSČ: 273 64
Právní forma: spol. s r. o.
IČ: 62957333
DIČ: CZ62957333
Zápis v obch. rejstříku: Městský soud v Praze, oddíl B, spis. značka 24086,
dne 8.12.1995

2. O společnosti

Společnost ROLLPAP, a.s. patří k významným českým výrobcům toaletního papíru a papírové toaletní hygieny. Specializuje se na dodávky pro průmyslové provozy, firmy, hotely a restaurace. Svoje výrobky ze závodů v Doksech u Kladna a v Kladně, uplatňuje na domácím i zahraničním trhu, především ve Švédsku a Dánsku.

S účinností ode dne 1.1.2019 byla do obchodního rejstříku zapsaná změna právní formy společnosti na akciovou společnost ROLLPAP, a.s., v rámci v roce 2018 připraveného a schváleného projektu přeměny společnosti na akciovou společnost došlo s účinností k 1.1.2019 i k navýšení základního kapitálu společnosti ze 100 tis. Kč na 30.000 tis. Kč kapitalizací vlastního kapitálu společnosti zjištěného z účetní závěrky a dle posudku soudního znalce, který v rámci přeměny společnosti oceňoval jmění společnosti.

Ode dne 1.1.2019 je tak společnost vedena v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze, jako soudu rejstříkového, jako akciová společnost se spisovou značkou B 24086.

V průběhu roku 2019 došlo také ke změnám ve složení orgánů společnosti, a to jak u představenstva, tak i u dozorčí rady, bližší popis změn je níže a v příloze k účetní závěrce.

Nově jsou členy orgánů společnosti:

Představenstvo:

Mgr. Alexandr Křížek – předseda představenstva

Ing. Bohuslav Sekyra – člen představenstva

Ing. Zdeněk Heneš – člen představenstva

Dozorčí rada

Ivana Hotová – předseda dozorčí rady

Simona Hotová – člen dozorčí rady

Michal Urban – člen dozorčí rady

3. Hospodaření společnosti v roce 2019

Obchodní obrat spol. společnosti se od roku 2015 stabilně pohybuje nad 120 mil. Kč. Čistý obrat za rok 2019 dosáhl výše 139.372 tis. Kč, což je meziroční nárůst ve výši 8,13 % ve srovnání s rokem 2018.

I přes významnou finanční zátěž vyplývající z nákladů projektu výstavby nového výrobního závodu společnosti v Opatovicích nad Labem (úroky z dluhopisů a přímo účtované náklady na zahájení realizace projektu v podobě nákladů na stavební a související práce, expertní, poradenské a právní služby) dosáhla společnost provozního zisku ve výši 1.772 tis Kč při celkové ztrátě 3.166 tis. Kč. Pro srovnání v r. 2018 byla provozní ztráta 1.152 tis při celkové ztrátě 2.361 tis. Kč.

4. Výrobní program v r. 2019

Klíčovými výrobky společnosti zůstávají toaletní papír a papírové utěrky, které vyrábí ve svých provozovnách v Doksech a v Kladně. Koncem roku 2019 byla inovována linka na výrobu skládaných ručníků ZZ (zetka), byla doplněna automatickou baličkou a pilou. V průběhu roku tako došlo k organizačním změnám ve výrobě, které se projevily vyšší mírou efektivity. ROLLPAP je specialistou na výrobky z recyklované suroviny, které tvoří více než polovinu jeho produkce.

5. Předpokládaný vývoj společnosti v r. 2020

Původním cílem pro rok 2020 bylo zachování meziročního růstu jako v letech 2018/19. Vzhledem k celosvětové krizové situaci způsobené pandemií koronaviru a onemocněním COVID 19 si společnost nyní (7/2020) dává za cíl obhájit podobná čísla jako v r. 2019 vč. úrovně provozního zisku.

ROLLPAP, a.s. v akutním průběhu pandemie udržel plnohodnotnou výrobu v obou výrobních závodech, a i přes zásadní omezení při dovozu suroviny (omezení pohybu zboží po Evropě a uzavření hranic) byl schopný pokrývat požadavky stálých zákazníků. Na druhé straně pandemie ukázala důležitost výrobků papírové toaletní hygieny (především toaletního papíru a jednorázových papírových ručníků) pro každodenní život a jejich strategickou důležitost. I přes globální recesi, kterou v roce 2020 pandemie COVID-19 způsobuje a která se zjevně bude v průběhu roku 2020 dále prohlubovat, má tak společnost velmi reálnou naději, že ekonomické dopady pandemie nebudou u společnosti tak dramatické, jako v jiných hospodářských odvětvích.

Během pandemie došlo k propadu směnného kurzu Kč/Eur a došlo ke zvýšení nákladů na nákup a dovoz suroviny, v důsledku zvýšené poptávky surovin na celém evropském trhu, kdy jednotliví významní producenti produktů papírové hygieny z obav z průběhu epidemie zásadně navýšovaly své zásoby surovin, což se promítlo u společnosti do zákaznických cen. Po nárůstu objednávek v březnu a dubnu 2020, došlo v květnu a červnu k mírnému propadu. Obchodní výpadek zaznamenal především segment HoReCa, který ale naštěstí není klíčovou částí zákaznického segmentu ROLLPAP, a.s. V době zpracování této VZ (7/2020), dochází k pozvolnému zpětnému nárůstu objednávek, ale vzhledem k výše uvedenému však společnost věří v pozitivní tendence, rozhodují roli však budou mít externí vlivy na ceny surovin, tedy další vývoj epidemie COVID-19.

V oblasti výroby se v r. 2020 společnost soustřeďuje na další racionalizaci výrobního procesu a organizace výroby za účelem lepšího využití stávajícího strojového vybavení.

6. Vývoj akcionářské struktury

Vývoj akcionářské struktury je popsán níže a v Příloze k účetní závěrce, Čl. 1 – komentář k akcionářské struktuře.

7. Významné následné události po účetní závěrce

3.6. 2020 bylo ukončeno veřejné výběrové řízení na dodavatele papírenské technologie pro výše uvedený projekt v Opatovicích nad Labem. Jako vítěz a generální dodavatel papírenské technologie pro nový výrobní závod společnosti byla vybrána italská společnost A.CELLI PAPER, s.p.a.. Společnost A.CELLI je renomovaný světový výrobce papírenských strojů a dodavatel papírenských provozů na klíč. V současné době (7/2020) probíhají přípravné práce k pokračování v tomto již v minulém roce zahájeném projektu, probíhá verifikace CF ve vazbě na zvolenou papírenskou technologii, příprava financování projektu a příprava smluvní dokumentace zásadními budoucími dodavateli (kromě A.CELLI paper i s Elektrárnami Opatovice a generálním dodavatelem stavení části projektu, společností VALC s.r.o. Společnost předpokládá opětovné spuštění projektu Opatovice v průběhu podzimu 2020. Předpokládaný termín zahájení provozu papírny je 1Q 2022.

V souvislosti se se stabilizací dodavatelských vztahů ROLLPAP a.s. převzal pohledávku společnosti VALC, s.r.o., subdodavatele stavební části dle původní smlouvy s původním generálním dodavatelem, společností AIR TECHNIC, spol. s.r.o a zajistil ji zástavním právem na vlastních pozemcích v Opatovicích nad Labem.

8. Projekt výstavby nového výrobního závodu Opatovice nad Labem

Počátkem roku 2019 společnost zahájila výstavbu projektu Opatovice, nového papírenského provozu, na výrobu zdrojové suroviny pro výrobky papírové toaletní hygieny – tzv. mateřské papírové role (tissue paper reels). V ČR neexistuje místní výroba této suroviny (vyjma velmi technologicky zastaralých výrobců s formátově nedostatečnými mateřskými rolemi) a veškerá papírová toaletní hygiena se tak dováží buď jako hotový výrobek nebo se vyrábí v ČR z dovezené suroviny. Spolu s rostoucí poptávkou po hygienických papírových výrobcích se trvale zhoršuje dostupnost této suroviny. Nová papírna v Opatovicích nad Labem bude po svém zprovoznění jedinou evropsky konkurenceschopnou papírenskou výrobou tohoto typu v ČR.

Kvůli splnění podmínek na udělení dotace bylo poč. Roku 2019 vypsáno veřejné výběrové řízení na dodavatele technologie a stavby a za účelem dofinancování byly vydány dluhopisy s prospektem schváleným ČNB pod ISIN CZ0003521080, s úrokem 6,75 % a splatností 5 let. Celková schválená emise je 120 mil. Kč, z toho bylo k 31.12.2019 upsáno 30,5 mil. Kč. Další upisování dluhopisů je v tuto chvíli pozastaveno vzhledem k požadavkům indikovaným potenciálními generálními finančními partnery, kteří budou realizaci výstavby nového závodu financovat.

V průběhu druhé poloviny roku 2019 se společnost začala potýkat s významnými problémy s vysoutěženým generálním dodavatelem jak stavební tak technologické části nového výrobního závodu, společností AIR TECHNIC, s.r.o. Vzhledem k nedostatku spolupráce tohoto dodavatele a především vzhledem ke zjištěným zásadním pochybnostem o schopnostech tohoto generálního dodavatele dostát smluvním závazkům zejména v dodání technologie s požadovanými parametry a s požadovanými zárukami, musela být spolupráce s tímto generálním dodavatelem ukončena a zahájená realizace stavební části projektu bylo nezbytné přerušit.

V průběhu druhé poloviny roku 2019 a první poloviny roku 2020 byl projekt zastabilizován a vedení společnosti přistoupilo k přípravě nového výběrového řízení s tím, že došlo v rámci větší jistoty realizace projektu k oddělení stavební a technologické části projektu. Více viz. Čl. 7. významné následné události.

9. Soudní spory

V roce 2019 byly zahájeny dva soudní spory vůči společnosti ze strany bývalého akcionáře a člena představenstva Daniela Thera směřující ke zpochybnění výsledků valných hromad společnosti ze dne

30.7.2019 a 27.8. 2019, ze kterých vzešla nová akcionářská struktura společnosti a nové složení členů orgánů společnosti. Oba tyto soudní spory byly ukončeny v pravomocnými rozsudky ze dne 7.2. 2020 a ze dne 14.7. 2020.

Dne 7.2.2020 (a 14.7.2020) Městský soud v Praze rozhodl svými rozsudky o neplatnosti usnesení valné hromady Společnosti ze dne 30.7.2019 a 27.8.2019, a to čistě z formálních důvodů, kdy dle názoru soudu nebyla při ukončení spolupráce s bývalým akcionářem Danielem Thorem splněny všechny formální zákonné požadavky. následných Společnost rozhodnutí soudu akceptovala a přijala v intencích soudních opatření příslušná opatření, aby k dalšímu zpochybnění následných valných hromad nemohlo dojít. V průběhu měsíce února 2020 se tak uskutečnila valná hromada společnosti, která potvrdila ve svých funkcích členy orgánů společnosti uvedené v části 2. této výroční zprávy. Byť i tato valná hromada byla bývalým akcionářem Danielem Thorem napadena žalobou, společnost neočekává další zpochybnění legitimacy orgánů společnosti, protože společnost soudem vytčená formální pochybení při volbě nových orgánů společnosti zhojila.

10. Další skutečnosti

- a. Společnost neprovádí samostatné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.
- b. Společnost nemá aktivity v oblasti ochrany životního prostředí.
- c. Společnost nemá organizační složku v zahraničí.
- d. Celkový přepočtený počet zaměstnanců je 37.
- e. Ostatní změny po datu účetní závěrky jsou popsány v příloze v účetní závěrce k 31.12.2019.

11. Přílohy

- a. Zpráva o vztazích
- b. Zpráva nezávislého auditora
- c. Účetní závěrka za rok 2019

V Doksech, 10.8.2020



Mgr. Alexandr Křížek

předseda představenstva



Ing. Bohuslav Sekyra

člen představenstva



ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ROK 2019

zpracovaná v souladu s ustanoveními § 82 a násl. zák. č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích (dále je „ZOK“), popisuje vztahy mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období od 1.1. 2019 do 31.12.2019.

1. Ovládaná osoba

ROLLPAP, a.s., Václ. Plecitého 11, 273 64 Doksy, IČ 629 57 333, zaps. v obch. rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 24086

2. Ovládající osoba

Miroslav Šnaur, Korandova 373/14, 147 00, Praha 4, s podílem na ovládané osobě 46 %.

3. Úloha ovládané osoby

Ovládaná osoba je obchodní korporací zabývající se výrobou a koncových výrobků papírové toaletní hygieny a jejich prodejem jak velkoobchodním, tak maloobchodním. Ovládaná osoba tak činí přímo a bez prostředníků.

4. Způsob a prostředky ovládní

Ovládající osoba uplatňuje v ovládané osobě ovládní následujícími prostředky:

- Ovládní prostřednictvím výkonu práv akcionáře na valné hromadě společnosti
- Přímým výkonem práv samostatně jednajících ho statutárního orgánu

5. Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobami ovládajícími nebo osobami ovládanými ovládající osobou

- Smlouva o pronájmu (nájemce ovládaná osoba) -výrobní areál Doksy
- Smlouva o zápůjčce I. z 5.2. 2015 (Miroslav Šnaur)
- Smlouva o zápůjčce II. z 15.2. 2015 (Miroslav Šnaur)
- Smlouva o zápůjčce III. z 11.10.2015 (Miroslav Šnaur)
- Smlouva o zápůjčce IV. z 15.2. 2017 (Miroslav Šnaur)
- Smlouva o zápůjčce V. z 11.7. 2017 (Miroslav Šnaur)

6. Přehled jednání učiněných na popud a/nebo v zájmu ovládající osoby

V roce 2019 nebylo z popudu a v zájmu ovládající osoby učiněno žádné rozhodnutí, týkající se majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby.


7. Posouzení zda vznikla újma, zhodnocení výhod a nevýhod

Statutární orgán společnosti konstatuje, že ze smluv o zápůjčce mezi ovládanou osobou a Miroslave Šnaurem nevznikla společnosti žádná újma.

8. Prohlášení vedení společnosti

Zpráva o vztazích obsahuje úplné a správné údaje o všech skutečnostech, jejichž zveřejnění zákon požaduje, případně i o skutečnostech, které jsou důležité ke správnému a úplnému posouzení vztahů mezi propojenými osobami. Posouzení výhod a nevýhod bylo provedeno s péčí řádného hospodáře.

V Doksech, 29. 3. 2020


Mgr. Alexandr Křížek
předseda představenstva


Ing. Bohuslav Sekyra
člen představenstva

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA PRO AKCIONÁŘE SPOLEČNOSTI
ROLLPAP, a.s.**

Sídlo auditované společnosti:

Václ. Plecitého 11
273 64, Doksy
IČ: 629 57 333

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **ROLLPAP, a.s.** sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o peněžních tocích za rok končící a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2019, a přílohy v této účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti **ROLLPAP, a.s.** jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti **ROLLPAP, a.s.** k 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Zdůraznění skutečností

Mimo výrok auditora upozorňujeme na následující skutečnosti popsané v příloze účetní závěrky:

- *Bod 11 Jiné pohledávky* společnost eviduje pohledávky předané k vymáhání v celkovém objemu 7 296 tis. Kč, k pohledávkám nebyla tvořena opravná položka, protože jsou kryté zárukou.
- *Bod 24 Soudní spory*: proti společnosti byly k rozvahovému dni vedeny soudní spory, soudní spory neměly významné finanční dopady na společnost, rezerva nebyla tvořena. Další vývoj ohledně soudních sporů je popsán v *bodě 26. Významné následné události*.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti **ROLLPAP, a.s.**

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva účetní jednotky za účetní závěrku

Představenstvo společnosti **ROLLPAP, a.s.** odpovídají za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:


- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem společnosti a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo společnosti mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Auditorem, zodpovědným za provedení auditu jménem společnosti EDM Utilitas Audit, s.r.o., je Daniela Fojtíková.

V Praze dne 10.8.2020

EDM Utilitas Audit, s.r.o.
číslo oprávnění 533


Ing. Daniela Fojtíková
auditor, č. oprávnění 1920



Zpracováno v souladu s vyhláškou
č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA
v plném rozsahu
ke dni **31.12.2019**

(v celých tisících Kč)

Obchodní název společnosti: ROLLPAP, a.s.
Sídlo: Václ. Plecitého 11
273 64 Doksy
Právní forma: Akciová společnost
Účetní období: 1.1.2019 - 31.12.2019
IČ: 62957333
Předmět podnikání: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3
živnostenského zákona11
Statutární orgán: Mgr. ALEXANDR KRÍŽEK
předseda představenstva
Ing. BOHUSLAV SEKYRA
člen představenstva

Datum sestavení účetní závěrky: 10.08.2020

Osoba odpovědná za sestavení ÚZ

Podpis Statutárního orgánu:

Mgr. ALEXANDR KRÍŽEK

Ing. BOHUSLAV SEKYRA

Obsah:

Rozvaha
Výkaz zisku a ztráty
Cash flow
Výkaz vlastního kapitálu
Příloha v účetní závěrce

ROZVAHA
v plném rozsahu

ROLLPAP, a.s.
IČ: 629 57 333

k datu
31.12.2019
(v tisících Kč)

Václ. Plecitého 11
273 64 Doksy

		31.12.2019			31.12.2018
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	193 963	17 642	176 321	126 911
B.	Stálá aktiva	149 787	17 300	132 487	76 013
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	65		65	
5.	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý majetek</i>	65		65	
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	65		65	
II.	Dlouhodobý hmotný majetek	149 722	17 300	132 422	76 013
1.	<i>Pozemky a stavby</i>	<i>55 832</i>	<i>2 358</i>	<i>53 474</i>	<i>53 935</i>
1.1.	Pozemky	49 524		49 524	49 747
1.2.	Stavby	6 308	2 358	3 950	4 188
2.	<i>Hmotné movité věci a jejich soubory</i>	<i>26 884</i>	<i>14 942</i>	<i>11 942</i>	<i>12 186</i>
5.	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>67 006</i>		<i>67 006</i>	<i>9 892</i>
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	807		807	
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	66 199		66 199	9 892
C.	Oběžná aktiva	43 091	342	42 749	49 892
I.	Zásoby	20 003		20 003	26 162
1.	Materiál	15 398		15 398	18 543
3.	<i>Výrobky a zboží</i>	<i>4 605</i>		<i>4 605</i>	<i>7 619</i>
3.1.	Výrobky	3 176		3 176	2 573
3.2.	Zboží	1 430		1 430	5 045
II.	Pohledávky	19 990	342	19 648	20 053
2.	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>19 990</i>	<i>342</i>	<i>19 648</i>	<i>20 053</i>
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	11 417	342	11 075	11 242
2.4.	<i>Pohledávky - ostatní</i>	<i>8 573</i>		<i>8 573</i>	<i>8 811</i>
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	158		158	7 105
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	715		715	1 100
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	247		247	603
2.4.6.	Jiné pohledávky	7 453		7 453	3
IV.	Peněžní prostředky	3 098		3 098	3 677
1.	Peněžní prostředky v pokladně				64
2.	Peněžní prostředky na účtech	3 098		3 098	3 613
D.	Časové rozlišení	1 085		1 085	1 006
1.	Náklady příštích období	1 085		1 085	1 006

		31.12.2019	31.12.2018
	PASIVA CELKEM	176 321	126 911
A.	Vlastní kapitál	28 840	32 006
I.	Základní kapitál	30 000	100
1.	Základní kapitál	30 000	100
IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	2 006	34 267
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazena ztrata minulých let	2 030	34 291
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-24	-24
V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-3 166	-2 361
B.+C.	Cizí zdroje	147 481	94 905
C.	Závazky	147 481	94 905
I.	Dlouhodobé závazky	32 163	6 388
1.	Vydané dluhopisy	31 710	
1.2.	Ostatní dluhopisy	31 710	
4.	Závazky z obchodních vztahů		5 374
9.	Závazky - ostatní	453	1 014
9.3.	Jiné závazky	453	1 014
II.	Krátkodobé závazky	115 318	88 517
2.	Závazky k úvěrovým institucím	19 000	19 000
4.	Závazky z obchodních vztahů	17 652	14 027
8.	Závazky - ostatní	78 666	55 490
8.1.	Závazky ke společníkům		48 391
8.3.	Závazky k zaměstnancům	626	613
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	458	463
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	714	146
8.6.	Dohadné účty pasivní	36 527	5 176
8.7.	Jiné závazky	40 341	701

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění

ROLLPAP, a.s.
IČ: 629 57 333

období končící k
31.12.2019
(v tisících Kč)

Václ. Plecitého 11
273 64 Doksy
0

		období do 31.12.2019	období do 31.12.2018
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	127 161	118 575
II.	Tržby za prodej zboží	7 941	7 954
A.	Výkonová spotřeba	116 905	107 891
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	6 933	6 530
2.	Spotřeba materiálu a energie	100 120	91 804
3.	Služby	9 852	9 557
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-1 921	1 239
C.	Aktivace (-)		-57
D.	Osobní náklady	16 140	14 726
1.	Mzdové náklady	12 001	10 824
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	4 139	3 902
2.1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	3 769	3 509
2.2	Ostatní náklady	370	393
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	2 030	2 993
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	2 005	2 952
1.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	2 005	2 952
3.	Úpravy hodnot pohledávek	25	41
III.	Ostatní provozní výnosy	3 827	1 975
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	2 396	50
2.	Tržby z prodaného materiálu	1 343	1 473
3.	Jiné provozní výnosy	88	452
F.	Ostatní provozní náklady	4 003	2 864
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	2 394	41
2.	Prodaný materiál	977	1 115
3.	Daně a poplatky	246	273
5.	Jiné provozní náklady	386	1 435
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	1 772	-1 152
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	2 260	
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy		2
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		2
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	2 456	1 054
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		672
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	2 456	382
VII.	Ostatní finanční výnosy	443	392
K.	Ostatní finanční náklady	665	549
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-4 938	-1 209
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-3 166	-2 361
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-3 166	-2 361
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-3 166	-2 361
*	Čistý obrat za účetní období	139 372	128 898

**PREHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

k datu
31.12.2019
(v tisících Kč)

ROLLPAP, a.s.
IČ: 629 57 333

Václ. Plicitého 11
273 64 Doksy
0

	Základní kapitál	Vlastní akcie	Fondy ze zisku	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Oceňovací rozdíly (přeměny)	Statutární fondy	Kumulovaný výsledek hospodaření	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 1.1.2018	100							34 267	34 367
Záloha na podíl na zisku									
<i>Ostatní transakce</i>									
VH za rok 2018								-2 361	-2 361
Změna metody									
Stav k 31.12.2018	100							31 906	32 006
Kapitálové transakce s vlastníky									
Nákup vlastních akcií									
Změna základního kapitálu	29 900							-29 900	
Rozdělení zisku - přírůstek do fondu									
Rozdělení zisku - výplata									
Záloha na podíl na zisku									
<i>Ostatní transakce</i>									
VH za rok 2019								-3 166	-3 166
Změna metody									
Stav k 31.12.2019	30 000							-1 160	28 840

**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH
TOCÍCH (CASH FLOW)**

období končící k
31.12.2019
(v tisících Kč)

ROLLPAP, a.s.
IČ: 629 57 333

Václ. Plecitého 11
273 64 Doksy
0

		období do 31.12.2019	období do 31.12.2018
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	3 677	3 121
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	-3 166	-2 361
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	4 484	4 046
A.1.1.	Odписы stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	2 005	2 952
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	25	41
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-2	1
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků a vyúčtované výnosové úroky (-)	2 456	1 052
A.1.6.	Případné opravy a ostatní nepeněžní operace		
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	1 318	1 685
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	39 862	-8 825
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktiv	702	-5 738
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasiv	33 001	-395
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	6 159	-2 692
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů		
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	41 180	-7 140
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)		-382
A.4.	Přijaté úroky (+)		2
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	-360	-59
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti (+/-)		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	40 820	-7 579
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv (-)	-60 914	-47 446
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv (+)	2 396	
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám (-/+)		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-58 518	-47 446
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a ekvivalenty	17 119	55 581
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty		
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, event. rezervního fondu, včetně složených záloh na toto zvýšení (+)		
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)		
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)		
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)		
C.2.6.	Vyplacené dividendy a podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání		
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	17 119	55 581
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-579	556
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	3 098	3 677

ROLLPAP, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosince 2019

V tis. Kč



1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

ROLLPAP, a.s. („společnost“) vznikla 8.12.1995. Hlavním programem společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Akcionáři společnosti k 31.12.2019:

BS Promo, s.r.o. (60 % od 27.8. 2019)

Alexandr Křížek (20 % od 27.8. 2019)

Zdeněk Heneš (20 % od 27.8. 2019)

Komentář k akcionářům společnosti k 31.12.2019:

V průběhu roku 2019 došlo ke zpochybnění výše uvedené akcionářské struktury společnosti panem Danielem Therem, bývalým akcionářem společnosti s podílem ve výši 34 %. Pan Daniel Ther zpochybnil platnost odstoupení pana Miroslava Šnaura ze dne 30.7.2019 od Smlouvy o převodu obchodního podílu ze dne 13.6.2018 uzavřené s Danielem Therem z důvodu porušení smluvních závazků Daniela Thera dle této smlouvy. Daniel Ther zpochybnil též platnost volby nových členů orgánů společnosti na valných hromadách dne 30.7.2019, resp. 27.8.2019.

Vzhledem k tomu, že Městský soud v Praze v řízeních o neplatnosti uvedených valných hromad konstatoval formální pochybení při odstoupení pana Miroslava Šnaura od smlouvy o převodu podílu z roku 2018, přijala společnost a noví akcionáři opatření, ke zhojení Městským soudem v Praze vytčených vad všech výše uvedených právních jednání, čímž došlo k legitimizaci a stabilizaci akcionářské struktury společnosti a stabilizaci personálního složení orgánů společnosti. V rámci těchto opatření, která se uskutečnila v průběhu měsíce února tohoto roku došlo k formální změně většinového akcionáře společnosti, kdy se novým akcionářem společnosti stal jediný společník společnosti BS Promo s.r.o., pan Bohuslav Sekyra.

Byť tedy k 31.12.2019 byla akcionářská struktura společnosti tak, jak je výše uvedeno, společnost pokládá za nezbytné uvést, že v únoru 2020 byla v důsledku výše uvedených změn akcionářská struktura společnosti potvrzena a upravena tak, že akcionáři společnosti jsou od února 2020:

Bohuslav Sekyra 60 %

Alexandr Křížek 20 %

Zdeněk Heneš 20 %

ROLLPAP, a.s.

Příloha v účetní závěrce (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosince 2019

V tis. Kč



Spisová značka

B 24086 vedená u Městského soudu v Praze

Sídlo společnosti

ROLLPAP, a.s.

Václ. Plecitého 11

273 64 Doksy

Česká republika

Identifikační číslo

629 57 333

Statutární orgán – představenstvo k 31.12.2019

Mgr. Alexandr Křížek – předseda představenstva

Ing. Zdeněk Heneš – člen představenstva

Ing. Bohuslav Sekyra – člen představenstva

Společnost zastupují vždy dva členové představenstva společně.

Dozorčí rada

Ivana Hotová – předseda dozorčí rady

Simona Hotová – člen dozorčí rady

Michal Urban – člen dozorčí rady

pozn. Vzhledem ke skutečnostem uvedeným u akcionářské struktury společnosti došlo v únoru 2020 k potvrzení členů orgánů společnosti v uvedeném složení.

Změny v obchodním rejstříku:

Dne 1.1.2019 byla do obchodního rejstříku zapsaná změna právní formy společnosti na ROLLPAP, a.s. následně došlo i k navýšení základního kapitálu společnosti na 30 000 tis. Kč kapitalizací výsledků minulých let.

Dne 1.1.2019 byla do obchodního rejstříku zapsaná změna spisové značky z C 41811 vedená u Městského soudu v Praze na novou B 24086 vedená u Městského soudu v Praze.

V průběhu roku 2019 došlo ke změnám představenstva a dozorčí rady. Pozice platné k 31.12.2019 jsou uvedeny v bodě 1 této účetní závěrky. (k této záležitosti též viz výše).

ROLLPAP, a.s.

Příloha v účetní závěrce (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosince 2019

V tis. Kč



2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Tato individuální účetní závěrka je připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví (dále jen zákon o účetnictví) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění platném pro rok 2018 a 2019.

Účetní závěrka byla sestavena na základě předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky.

Společnost je klasifikována jako malá účetní jednotka.

Informace uvedené v běžném a minulém období jsou srovnatelné.

3. Zásadní účetní postupy používané společností

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Ocenění dlouhodobého majetku vlastní výroby zahrnuje přímý materiál, přímé mzdy a režijní náklady přímo spojené s jeho výrobou až do doby jeho aktivace.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Stavby	Lineární	30-35 let
Stroje a přístroje	Lineární	3-20 let
Automobily	Lineární	5 let

(b) Zásoby

Materiál je oceňován v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě a dopravné za dodání do výrobního areálu. Úbytek materiálu je oceňován metodou váženého aritmetického průměru.

Nedokončená výroba a hotové výrobky jsou oceňovány vlastními náklady, které zahrnují cenu materiálu, práce, proporcionalní část výrobních režijních nákladů podle stavu rozpracovanosti a proporcionalní část

ROLLPAP, a.s.

Příloha v účetní závěrce (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosince 2019

V tis. Kč



dalších přiřaditelných nákladů. Úbytek nedokončené výroby a hotových výrobků je oceňován standardními cenami.

Zboží je oceňováno v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě a dopravné za dodání do skladu. Úbytek zboží je oceňován metodou FIFO (váženého aritmetického průměru).

(c) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

(d) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně denní kurz ČNB. V průběhu roku účtuje společnost pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

(e) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu.

(f) Závazky

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

ROLLPAP, a.s.

Příloha v účetní závěrce (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosince 2019

V tis. Kč



(g) Účtování nákladů a výnosů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

(h) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v poslední den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový dluh nebo pohledávka uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude uplatněna v následujících obdobích.

(i) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

(j) Spřízněné strany

Spřízněné strany zahrnují:

- Strany, mohou uplatňovat přímo nebo nepřímo rozhodující vliv u Společnosti a společnosti, kde tyto strany mají podstatný nebo rozhodující vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají rozhodující vliv,
- dceřiné a přidružené společnosti.

(k) Dluhopisy

Emitované dluhopisy s pevně stanoveným úrokem jsou evidovány v nominální hodnotě emise. Úroky z dluhopisů jsou účtovány do finančních nákladů příslušného období.

(l) Klasifikace dluhů

Společnost klasifikuje část dlouhodobých dluhů, bankovních úvěrů, dluhopisů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé.

ROLLPAP, a.s.

Příloha v účetní závěrce (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosince 2019

V tis. Kč



(m) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány a jejich dopady kvantifikovány v příloze v účetní závěrce, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

(n) Konsolidace

V souladu s ustanovením § 62 odst. 2 vyhlášky č. 500/2002 Sb. a ustanovením § 22a odst. 3 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, nesestavuje společnost konsolidovanou účetní závěrku.

4. Změna účetních metod a postupů

Společnost nezměnila účetní metody a postupy.

ROLLPAP, a.s.

Příloha v účetní závěrce (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosince 2019

V tis. Kč



5. Dlouhodobý majetek

	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	NDM	Poskytnuté zálohy na DHM	Celkem
Pořizovací cena						
Zůstatek k 1.1.2019	49 747	6 308	25 362	9 892	--	91 309
Přírůstky	2 562	--	--	59 229	813	62 604
Úbytky	-2 785	--	--	--	-6	-2 791
Přeúčtování	--	--	1 522	-2 922	--	-1 400
Zůst. k 31.12.2019	49 524	6 308	26 884	66 199	807	149 722
Oprávký						
Zůstatek k 1.1.2019	--	2 120	13 176	--	--	15 296
Odpisy	--	238	1 766	--	--	2 004
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Zůstatek	--	2 358	14 942	--	--	17 300
Zůst. hodn. 1.1.2019	49 747	4 188	12 186	9 892	--	76 013
Zůst. hodn.	49 524	3 950	11 942	66 199	807	132 422

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v roce 2019 patřila další předpřiprava vykázaná jako nedokončený dlouhodobý majetek, spojená s projektem výstavby nového výrobního závodu Opatovice, Pardubický kraj.

6. Zásoby

Zásoby společnosti jsou tvořeny materiálem pro výrobu v hodnotě 15 398 tis. Kč (2018 – 18 543 tis. Kč), hotovou výrobou v hodnotě 3 176 tis. Kč (2018 – 2 573 tis. Kč, a dále zbožím v hodnotě 1 430 tis. Kč (2018 – 5 045 tis. Kč)

7. Dlouhodobé pohledávky

Společnost nemá pohledávky se splatností delší než 5 let.

8. Pohledávky z obchodních vztahů

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 11 417 tis. Kč (2018 – 11 559 tis. Kč), ze kterých 5 344 tis. Kč (2018 – 3 376 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2019 činila 342 tis. Kč (2018 – 317 tis. Kč).

9. Stát – daňové pohledávky

Stát – daňové pohledávky ve výši 158 tis. Kč (2018 – 7 105 tis. Kč) jsou především tvořeny pohledávkou z daně z příjmu v hodnotě 74 tis. Kč a pohledávkou z ostatních daní a poplatků v hodnotě 84 tis. Kč.

ROLLPAP, a.s.

Příloha v účetní závěrce (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosince 2019

V tis. Kč



10. Krátkodobé poskytnuté zálohy a závdavky

Krátkodobé poskytnuté zálohy a závdavky představují zaplacené zálohy a závdavky dodavatelům v souvislosti s běžnými provozními službami, zejména energie, ve výši 715 tis. Kč (2018 – 1 100 tis. Kč).

11. Jiné pohledávky

Jako jiné pohledávky v celkové výši 7 453 tis. Kč je vykázána zejména pohledávka ve výši 6 035 tis. Kč za bývalým akcionářem a jednatelem společnosti a pohledávky za CRUBO Praha s.r.o. v celkové výši 1 261 tis. Kč. K těmto pohledávkám nebyly tvořeny opravné položky, jsou kryté zárukou a byly předány k vymáhání.

12. Náklady příštích období

Náklady příštích období ve výši 1 085 tis. Kč (2018 – 1 006 tis. Kč) zahrnují zejména časové rozlišení nákladů na služby a reklamu.

13. Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o změnách vlastního kapitálu je uveden v samostatném výkazu.

Vedení společnosti navrhuje ztrátu za rok 2019 uhradit z nerozdělených zisků minulých let. V roce 2019 nenabyla společnost vlastní akcie nebo podíly.

Akcionáři mají v souladu s ust. 4.10. stanov společnosti vzájemně předkupní právo k akciím ostatních akcionářů. Toto předkupní právo je právem věcným.

14. Dluhopisy

Společnost měla k 31. 12. následující emitované dluhopisy:

Termíny/Podmínky		2019	2018
		Jmenovitá hodnota	Úrok
Vydané dluhopisy ISIN CZ0003521080, emise 1.5.2019	Splatnost 1.3.2024, pevný výnos 6,75 %	30 473	1 237
Celkem		30 473	1 237

Celkově byly emitovány dluhopisy v objemu 120 mil. Kč, upsány byly dluhopisy ve výši 30 473 tis. Kč výše naběhlých úroků za rok 2019 činí 1 237 tis. Kč.

15. Jiné závazky

Jiné dlouhodobé závazky ve výši 453 tis. Kč (2018 – 1 014 tis. Kč.) představují převážně závazky k nebankovním institucím na úvěry automobilů, krátkodobá část těchto závazků je vykázána jako krátkodobé jiné závazky.

Převážná část krátkodobých jiných závazků je tvořena závazky k bývalým společníkům ve výši 39 761 tis. Kč (2018 – 48 391 tis. Kč vykázáno jako závazky ke společníkům).

ROLLPAP, a.s.

Příloha v účetní závěrce (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosince 2019

V tis. Kč



16. Bankovní úvěry

Společnost čerpala krátkodobý bankovní úvěr v hodnotě 19 000 tis. Kč, úvěr je splatný 15.10.2020. Úvěr je zajištěn následovně:

- Zástavou nemovitostí
- Podřízenost pohledávek jednatelů
- Bankovní zárukou

17. Závazky z obchodních vztahů

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 17 652 tis. Kč (2018 – 14 027 tis. Kč), ze kterých 800 tis. Kč (2018 – 7 646 tis. Kč) představují dluhy po lhůtě splatnosti.

Společnost nemá závazky se splatností delší než 5 let.

18. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní v roce 2019 zahrnují zejména nevyúčtované prostavěné finanční prostředky v rámci výstavby nového výrobního závodu Opatovice ve výši 36 527 tis. Kč (2018 – 5 176 tis. Kč).

19. Informace o spřízněných osobách

(a) Zápůjčky a úvěry

Půjčky jsou splatné na základě dohody dle ekonomické situace ve společnosti.

	Krátkodobé dluhy k 31.12.2019	Z toho nákladové úroky v roce 2019	Krátkodobé dluhy k 31.12.2018	Z toho nákladové úroky v roce 2018
Miroslav Šnaur	39 761	371	39 195	631
Ivana Hotová	--	--	--	--
Daniel Ther	--	--	8 565	--
Celkem	39 761	371	47 760	631

Postoupení pohledávek p. Šnaura: Pohledávka ve výši 24 000 byla v roce 2020 postoupena na současné akcionáře, komentář v následných událostech.

ROLLPAP, a.s.

Příloha v účetní závěrce (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosince 2019

V tis. Kč



20. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2018 a 2019:

2019	Počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	37	12 001	3 769	370
Celkem	--	12 001	3 769	370

2018	Počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	38	10 824	3 509	393
Celkem	--	10 824	3 509	393

21. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2019 ve výši 0 tis. Kč (2018 – 433 tis. Kč)

(b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a dluhu

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	--	--	--	--
Pohledávky	18	8	--	--	18	8
Daňové ztráty	693	261	--	--	693	261
Nezaplacené úroky FO	70	123	--	--	70	123
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	781	392	--	--	781	392

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 3 (h) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19%, platná v dalších obdobích, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněna.

Z hlediska opatrnosti společnost o odložené daňové pohledávce neúčtuje.

ROLLPAP, a.s.

Příloha v účetní závěrce (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosince 2019

V tis. Kč



22. Stát – daňové závazky

Daňové závazky činí 714 tis. Kč (2018 – 146 tis. Kč), jedná se o daň ze mzdy 12/19 a daň z přidané hodnoty.

23. Dluhy nevykázané v rozvaze

Dluhy nevykázané v rozvaze jsou uvedeny v bodu 16. Bankovní úvěry.

24. Soudní spory

K 31.12.2019 vedl pan Daniel Ther proti společnosti dva soudní spory na určení neplatnosti usnesení valných hromad ze dne 30.7.2019 a 27.8.2019, výsledek viz níže, významné následné události Soudní spory neměly významné finanční dopady na společnost, rezerva nebyla tvořena.

25. Souhrnná vykázaní typů účetních případů

V průběhu účetního období nedošlo k souhrnnému vykázaní účetních případů.

26. Významné následné události

V roce 2019 byly zahájeny dva soudní spory vůči společnosti ze strany bývalého akcionáře a člena představenstva Daniela Thera směřující ke zpochybnění výsledků valných hromad společnosti ze dne 30.7.2019 a 27.8. 2019, ze kterých vzešla nová akcionářská struktura společnosti a nové složení členů orgánů společnosti. Oba tyto soudní spory byly ukončeny v pravomocnými rozsudky ze dne 7.2. 2020 a ze dne 14.7. 2020.

Dne 7.2.2020 (a 14.7.2020) Městský soud v Praze rozhodl svými rozsudky o neplatnosti usnesení valné hromady Společnosti ze dne 30.7.2019 a 27.8.2019, a to čistě z formálních důvodů, kdy dle názoru soudu nebyla při ukončení spolupráce s bývalým akcionářem Danielem Thorem splněny všechny formální zákonné požadavky. následných Společnost rozhodnutí soudu akceptovala a přijala v intencích soudních opatření příslušná opatření, aby k dalšímu zpochybnění následných valných hromad nemohlo dojít. V průběhu měsíce února 2020 se tak uskutečnila valná hromada společnosti, která potvrdila ve svých funkcích členy orgánů společnosti uvedené v části 2. této výroční zprávy. Byť i tato valná hromada byla bývalým akcionářem Danielem Thorem napadena žalobou, společnost neočekává další zpochybnění legitimacy orgánů společnosti, protože společnost soudem vytčená formální pochybení při volbě nových orgánů společnosti zhojila.

Smlouva o postoupení pohledávek společnosti VALC, s.r.o za společností Air Technic, s.r.o. a zajištění pohledávek společnosti VALC. s.r.o.

ROLLPAP, a.s. uzavřel dne 20.3.2019 se spol. AIR TECHNIC s.r.o smlouvu o Dodávce technologického celku na základě které, měla společnost VALC. s.r.o. jako dodavatel společnosti AIR TECHNIC, s.r.o. zhotovit pro ROLLPAP, a.s. stavební dílo v rámci projektu nového výrobního areálu pro zpracování papírenského tříděného odpadu v Opatovicích nad Labem. Od této smlouvy ROLLPAP, a.s. dne 18.10.2019 odstoupil pro neplnění povinností ze strany AIR TECHNIC, s.r.o.

ROLLPAP, a.s.

Příloha v účetní závěrce (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosince 2019

V tis. Kč



Dne 7.1. 2020 byla mezi společnostmi VALC, s.r.o a ROLLPAP, a.s. uzavřena smlouva o postoupení pohledávek společnosti VALC s.r.o. za společností AIR TECHNIC, s.r.o. vyplývajících z výše uvedené smlouvy ve výši 35 695 tis. Kč. Tento závazek byl v účetní závěrce k 31.12.2019 vykázán jako dohadná položka pasivní.

Dne 13.3. 2020 byla za účelem zajištění této pohledávky a dalších pohledávek v celkové souhrnné výši 44 028 tis. Kč společnosti VALC s.r.o. za ROLLPAP, a.s. uzavřena mezi ROLLPAP a.s. a VALC s.r.o. dohoda o zřízení zástavního práva k nemovitostem - pozemkům budoucího výrobního areálu v Opatovicích nad Labem.

Smlouva o postoupení pohledávky

24.2. 2020 byla uzavřena Smlouva o postoupení pohledávky ve výši 24.000 tis. Kč mezi Miroslavem Šnaurem a akcionáři společnosti.

Jiné pohledávky (čl. 11)

Pohledávky označené jako „Jiné“ (viz bod 11 Přílohy) jsou k datu zpracování přílohy předány k soudnímu vymáhání.

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné jiné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2019.