

**Výročná správa za hospodársky rok 2013**

**V Považskej Bystrici, dňa 13.01.2014**

## Úvod

1. Identifikačné údaje
2. Vybrané ekonomické ukazovatele za rok 2013
  - 2.1 Prehľad o štruktúre a pohybe dlhodobého investičného majetku
  - 2.2 Prehľad o majetku spoločnosti a zdrojoch krytia
    - 2.21 Likvidita spoločnosti
    - 2.22 Vyhodnotenie vybraných aktív
    - 2.23 Vyhodnotenie vybraných pasív
3. Prehľad o hospodárení spoločnosti
4. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti
5. Audit spoločnosti

## Úvod

Spoločnosť Desma Slovakia s.r.o. sa zaoberá výrobou primárnych komponentov do vstrekovacích lisov značky Desma, ktoré vyrába jej materská spoločnosť Klöckner Desma Elastomertechnik GmbH so sídlom v meste Fridingen am Donau, SRN.

Vstrekovacie lisy Desma slúžia na výrobu rozličných dielov z gumy a silikónu pre energetický, potravinársky, automobilový a iný priemysel.

Jej výrobnou náplňou je predovšetkým obrábanie kovových odliatkov do výsledného tvaru súčiastky na lis a montáž temperačných a hydraulických jednotiek pre vstrekovacie lisy značky Desma.

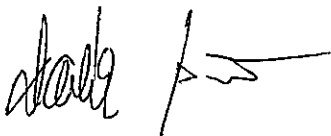
Okrem toho vyrába diely pre iných odberateľov v SRN a Francúzsku, ako aj pre slovenských odberateľov.

Dalej poskytuje servisné služby na už existujúce lisy, predovšetkým na Slovensku, v Poľsku, Českej republike a Maďarsku, ako aj servisnú pomoc pri montáži nových lisov v týchto štátoch.

Z účtovného hľadiska je konsolidovaná s železiarskou spoločnosťou Salzgitter AG so sídlom v Salzgitteri SRN, ktorá je materskou spoločnosťou spoločnosti Klöckner Desma Elastomertechnik GmbH.

Spoločnosť Salzgitter AG, je medzinárodný koncern, ktorého prioritou je výroba plochej ocele, hrubých plechov a tvarovanej ocele predovšetkým pre automobilový a stavebný priemysel. Okrem tejto činnosti sa zaoberá aj výrobou strojov a zariadení pre obuvnícky a potravinársky priemysel.

Miroslav Beňo, konateľ  
Ing. Branislav Pavlík, konateľ



## **1. Identifikačné údaje**

Obchodné meno: Desma Slovakia s.r.o.  
IČO: 36330761  
Sídlo: Šebešťanová 262, 017 04 Považská Bystrica  
Dátum založenia: 04.06.2003  
Dátum registrácie: 30.09.2003 na obchodnom registri Okresného súdu v  
Trenčíne, oddiel Sro, vložka č. 14096/R

Predmet podnikania: - veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti  
- maloobchod v rozsahu voľnej živnosti  
- sprostredkovanie obchodu a služieb  
- poradenská činnosť v oblasti strojárstva  
- prieskum trhu a potrieb  
- konštruktérske práce v oblasti strojárstva  
- zámočníctvo  
- kovoobrábanie  
- prekladanie nákladov a skladovanie  
- opravy vyhradených technických elektrických  
zariadení  
- montáž mechanických a hydraulických častí lisov

Základné imanie: 99.583,- EUR

|             |                                            |     |
|-------------|--------------------------------------------|-----|
| Spoločníci: | Klöckner Desma Elastomertechnik, Fridingen | 90% |
|             | Jaroslav Ďurkovský                         | 10% |

Konatelia: Miroslav Beňo  
Ing. Branislav Pavlík

**2. Vybrané ekonomické ukazovatele****2.1 Prehľad o štruktúre a pohybe DIM v roku 2013**

|                                       | Zostatok k<br>k 31.12.2012 | Prírastok       | Úbytok         | Zostatok<br>k 31.12.2013 |
|---------------------------------------|----------------------------|-----------------|----------------|--------------------------|
| <b>Obstarávacia hodnota</b>           |                            |                 |                |                          |
| software                              | 14 503                     | 0               | 0              | 14 503                   |
| licencie                              | 21 577                     |                 |                | 21 577                   |
| stavby                                | 2 062 198                  | 10 283          | 0              | 2 072 481                |
| Stroje a zariadenia                   | 3 213 424                  | 52 538          | -28 110        | 3 237 852                |
| <b>SPOLU</b>                          | <b>5 311 702</b>           | <b>62 821</b>   | <b>-28 110</b> | <b>5 346 413</b>         |
| <b>Oprávky</b>                        |                            |                 |                |                          |
| Software                              | -241                       | -2 901          |                | -3 142                   |
| licencie                              | -20 507                    | -1 070          |                | -21 577                  |
| stavby                                | -610 825                   | -107 501        |                | -718 326                 |
| Stroje a zariadenia                   | -2 294 114                 | -305 661        | 28 110         | -2 571 665               |
| <b>SPOLU</b>                          | <b>-2 925 687</b>          | <b>-417 133</b> | <b>28 110</b>  | <b>-3 314 710</b>        |
| <b>Zostatková<br/>účtovná hodnota</b> | <b>2 386 015</b>           | <b>x</b>        | <b>x</b>       | <b>2 031 703</b>         |

V roku 2013 spoločnosť realizovala predovšetkým rozličné drobné technické zhodnotenia. Pre zlepšenie skladovania nakúpila nový skladovací paternoster Lean Lift a pre zlepšenie pracovného prostredia dve nové klimatizačné zariadenia.

Na základe výsledkov inventúry a zhodnotenia ďalšieho využívania dlhodobého hmotného majetku boli vyradené niektoré stroje a zariadenia a bol predaný jeden osobný automobil Škoda Roomster.

## 2.2 Prehľad o majetku spoločnosti a zdrojov jeho krytia

| v TEUR                                             | 2010         | 2011         | 2012         | 2013         |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>AKTÍVA</b>                                      |              |              |              |              |
| DIM                                                | 3 133        | 2 725        | 2 386        | 2 032        |
| zásoby                                             | 610          | 1 387        | 1 613        | 1 040        |
| pohľadávky                                         | 523          | 1 141        | 759          | 768          |
| finančný majetok                                   | 78           | 247          | 358          | 42           |
| ostatne aktíva                                     | 3            | 2            | 2            | 3            |
| <b>Spolu aktíva</b>                                | <b>4 347</b> | <b>5 502</b> | <b>5 118</b> | <b>3 885</b> |
| <b>PASÍVA</b>                                      |              |              |              |              |
| základne imanie                                    | 100          | 100          | 100          | 100          |
| kapitálové fondy                                   | 1 532        | 1 532        | 1 532        | 1 532        |
| záväzky                                            | 3 398        | 4 221        | 3 507        | 2 075        |
| Fondy zo zisku                                     | 10           | 10           | 10           | 9            |
| výsledok hospodárenia<br>v predchádzajúcich rokoch | -687         | -693         | -361         | -31          |
| výsledok hospodárenia<br>v bežnom roku             | -6           | 332          | 330          | 200          |
| <b>Spolu pasíva</b>                                | <b>4 347</b> | <b>5 502</b> | <b>5 118</b> | <b>3 885</b> |

Pokles aktív je spôsobený okrem prirodzeného poklesu zostatkovej hodnoty dlhodobého investičného majetku opotrebením, najmä poklesom zásob, ktorý zodpovedá nižšej potrebe vzhľadom na dosiahnutý obrat, ako aj poklesom stavu na účtoch.

Na strane pasív došlo k poklesu záväzkov, čo súvisí s nižšou potrebou nákupu do zásob, ako aj s mimoriadnou splátkou dlhodobej pôžičky materskej spoločnosti z hodnoty 1.723,- TEUR na hodnotu 1.077,- TEUR.

Spoločnosť si plnila všetky záväzky v lehote splatnosti.

V priebehu roka bol využívaný kontokorentný úver do výšky 400 TEUR.

## 2.21 Likvidita spoločnosti

|                                          | MJ  | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|------------------------------------------|-----|------|------|------|------|
| <i>Bežná likvidita – quick ratio</i>     | EUR | 1,01 | 0,60 | 0,53 | 0,62 |
| <i>Okamžitá likvidita – cash ratio</i>   | %   | 0,13 | 0,11 | 0,17 | 0,03 |
| <i>Celková likvidita – current ratio</i> | %   | 205  | 119  | 130  | 142  |

Bežná likvidita je počítaná ako podiel súčtu krátkodobých pohľadávok a finančného majetku ku krátkodobým záväzkom. V roku 2013 bola spoločnosť

schopná pokryť krátkodobými aktívami viac krátkodobých záväzkov ako v minulom roku. Trend je stúpajúci.

Okamžitá likvidita ako pomer finančného majetku ku krátkodobým záväzkom poklesla, nakoľko v roku 2013 sa dala prednosť úhrade dlhodobých záväzkov voči materskej spoločnosti na úkor krátkodobých.

Celková likvidita zohľadňuje aj zásoby, ako súčasť obežných aktív. Jej vývin je priaznivý.

## 2.22 Vyhodnotenie vybraných aktív

|                                                           | MJ  | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|-----------------------------------------------------------|-----|------|------|------|------|
| <i>Doba obratu zásob – inventory turnover</i>             | dni | 49   | 58   | 59   | 47   |
| <i>Doba obratu pohľadávok - average collection period</i> | dni | 23   | 38   | 21   | 30   |
| <i>Obrat aktív – assets turnover ratio</i>                | EUR | 1,19 | 1,57 | 1,95 | 2,07 |

Doba obratu zásob sa v roku 2013 vyvíjala oproti predchádzajúcim rokom priaznivejšie, hlavne z dôvodu nižšej potreby zásob vzhľadom na objednávky materskej spoločnosti. Kým v roku 2012 sa zásoby počas roka obrátili 6,2 krát, V roku 2013 to bolo až 7,7 krát.

Priemerná doba splatnosti pohľadávok sa oproti roku 2012 mierne zhoršila, aj keď lehota splatnosti pohľadávok spoločnosti je 30 dní. Lehota splatnosti záväzkov sa oproti roku 2012 výrazne zlepšila, keď v roku 2012 to bolo 51 dní a v roku 2013 už len 33 dní. Lehota splatnosti záväzkov je stanovená na 30 dní.

Ukazovateľ obratu aktív sa z roka na rok zlepšuje, v roku 2013 prekročil hranicu 2,- EUR na 1,- EUR zdrojov (aktív).

## 2.23 Vyhodnotenie vybraných pasív

|                                                              | MJ  | 2010   | 2011 | 2012 | 2013 |
|--------------------------------------------------------------|-----|--------|------|------|------|
| <i>Rentabilita vlastného kapitálu – return of equity ROE</i> | EUR | -0,007 | 0,26 | 0,20 | 0,11 |
| <i>Rentabilita celkového kapitálu</i>                        | EUR | -0,001 | 0,06 | 0,06 | 0,05 |

Vzhľadom na nižší zisk v roku 2013 oproti roku 2012 a relatívnu nemennosť vlastného imania je vývoj ukazovateľa ROE horší. Na 1,- EUR vlastného imania sa vyprodukovalo len 0,11,- EUR zisku.

Rentabilita pasív je mierne horšia ako v roku 2012, na jedno 1,- EUR zdrojov krytia majetku sa vyprodukovali len 0,05,- EUR, ak napriek tomu, že celková výška pasív je oproti roku 2012 výrazne nižšia. Rentabilita dlhodobého kapitálu (ROCE) sa oproti roku 2012 tiež mierne zhoršila z 0,11,- na 0,08,- EUR na 1,- EUR dlhodobého kapitálu.

**3. Prehľad o hospodárení spoločnosti**

| v TEUR                                             | 2010  | 2011  | 2012  | 2013  |
|----------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Predaj                                             | 5 153 | 8 660 | 9 999 | 7 762 |
| Výrobná spotreba                                   | 3 890 | 6 872 | 7 744 | 5 764 |
| Osobné náklady                                     | 523   | 1 135 | 1 269 | 1 264 |
| Odpisy                                             | 544   | 566   | 553   | 417   |
| Ostatné náklady/výnosy                             | 68    | -288  | -91   | -17   |
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti      | 128   | 375   | 524   | 334   |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti         | -132  | -129  | -100  | -69   |
| Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení | -6    | 332   | 330   | 200   |

Vývoj predaja a tým aj zisku bol ovplyvnený nižším objemom objednávok od materskej spoločnosti. V súčasnosti tvorí objem predaja materskej spoločnosti 92%.

Podiel zisku na predaji sa oproti roku 2012 znížil zo 4% na 2,49%.

Významné vplyvy na vývoj hospodárskeho výsledku mali:

- pokles podielu výrobnéj spotreby z 77,44% na 74,26% z dôvodu výroby dielov menej náročných na spotrebu materiálu
- pokles pozitívneho vplyvu nedokončenej výroby (viď ostatné náklady/výnosy)
- nepriaznivý vývoj mzdových nákladov oproti objemu predaja keď sa podiel na tržbách zvýšil oproti roku 2012 z 12,69% na 16,28%
- pokles znižovania výsledku hospodárenia z finančnej činnosti, najmä úrokov platených za pôžičku materskej spoločnosti
- zvýšenej dane z príjmu právnických osôb, keď v predchádzajúcom období sa uplatňovalo vo výpočte dane umorovanie strát z predchádzajúcich období

Hospodársky výsledok za rok 2013 navrhujú spoločníci zúčtovať ako nerozdelený zisk minulých rokov.



#### **4. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti**

V roku 2014 plánuje spoločnosť sústrediť pozornosť na tieto ciele

- investovať do nového strojového vybavenia,
- modernizovať existujúci strojový park,
- pripraviť podmienky na vybudovanie novej lakovne,
- rozšíriť výrobu o výrobu elektroskríň a tým zabezpečiť nezávislosť od dodávateľov
- pripraviť podmienky na zvýšenie produktivity práce o takmer dvojnásobok
- znížiť podiel materskej spoločnosti na predaji a zvýšiť podiel odberateľov zo zahraničia a Slovenskej republiky

#### **5. Audit spoločnosti**

Ročná účtovná závierka za rok 2013 bola overená audítorskou spoločnosťou APX, k.s. licencia č. 118.

Po skončení účtovného obdobia spoločnosť nezaznamenala žiadne udalosti osobitného významu.

Prílohou výročnej správy je „Správa audítora o overení účtovnej závierky vrátane výkazov účtovnej závierky za rok 2013“



## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**Adresát správy audítora: Spoločníci spoločnosti Desma Slovakia s.r.o.**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Desma Slovakia s.r.o. so sídlom v Považskej Bystrici, ktorá obsahuje súvahu, výkaz ziskov a strát a poznámky zostavené k 31.12.2013, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

### *Zodpovednosť audítora*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre naše audítorské stanovisko.

### *Stanovisko*

Podľa nášho stanoviska, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Desma Slovakia s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Považská Bystrica, dňa 15.01.2014

Overenie vykonala spoločnosť: **A P X, k.s.**  
Licencia SKAU č. 118



*Milan Vaňko*  
Ing. Milan Vaňko, CSc. - zodpovedný audítor  
Licencia SKAU č. 276



## **DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA**

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou  
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

**Adresát správy audítora: Spoločníci spoločnosti Desma Slovakia s.r.o.**

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Desma Slovakia s.r.o. k 31. decembru 2013, ktorá je súčasťou výročnej správy, ku ktorej sme dňa 15.01.2014 vydali správu nezávislého audítora, v ktorej sme vyjadrili svoje audítorské stanovisko v nasledujúcom znení:

### **Stanovisko**

*Podľa nášho stanoviska, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Desma Slovakia s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.*

Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie stanoviska audítora.

Podľa nášho stanoviska uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti Desma Slovakia s.r.o. poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2013, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Považská Bystrica, dňa 24.2.2014

Overenie vykonala spoločnosť: **A P X, k.s.**  
**Licencia SKAU č. 118**



Ing. Milan Vaňko, CSc. - zodpovedný audítor  
Licencia SKAU č. 276