

Výročná správa za hospodársky rok 2014

Úvod

1. Identifikačné údaje
2. Vybrané ekonomické ukazovatele za rok 2014
 - 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.

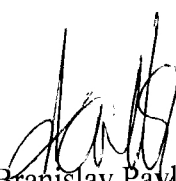
Výrobnou náplňou spoločnosti je predovšetkým obrábanie kovových odliatkov do výsledného tvaru súčiastky na lis a montáž temperačných a hydraulických jednotiek pre lisy značky Desma.

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

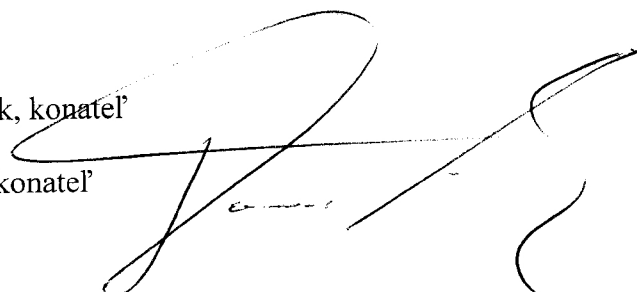
Poskytuje servisné služby na už existujúce a predané lisy značky Desma, predovšetkým v Poľsku, Českej republike, Maďarsku a Slovinsku, ako aj pomoc pri montáži nových lisov v týchto štátoch.

Z účtovného hľadiska je konsolidovaná so železiarskou spoločnosťou Salzgitter AG so sídlom v meste Salzgitter, 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 tvarovej ocele predovšetkým pre automobilový a stavebný priemysel. Okrem toho vlastní spoločnosti zaoberajúce sa výrobou strojov a zariadení pre obuvnícky, potravinársky a iný priemysel.



Ing. Branislav Pavlík, konateľ



Wolfgang Tarrach, konateľ

1. Identifikačné údaje

Obchodné meno: Desma Slovakia, s.r.o.
IČO: 36330761
DIČ: 2020113755
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 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 skladov
- 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: Ing. Branislav Pavlík
Wolfgang Tarrach

2. Vybrané ekonomické ukazovatele

2.1 Prehľad o štruktúre a pohybe DIM v roku 2014

<i>v tis EUR</i>	Zostatok k 31.12.2013	Prírastok	Úbytok	Zostatok k 31.12.2014
Obstarávacia hodnota				
<i>software</i>	15			15
<i>licencie</i>	22			22
<i>stavby</i>	2 072			2 072
<i>stroje a zariadenia</i>	3 238	619	-146	3 711
SPOLU	5 347	619	-146	5 820
Oprávky				
<i>software</i>	-3	-3		-6
<i>licencie</i>	-22			-22
<i>stavby</i>	-718	-108		-826
<i>stroje a zariadenia</i>	-2 572	-305	149	-2 728
SPOLU	-3 315	-416	149	-3 582
Zostatková účtovná hodnota	2 032	203	3	2 238

V roku 2014 spoločnosť kúpila frézovacie centrum Deckel Maho, zvráacie zariadenie, magnetické upínacie dosky a realizovala niektoré technické zhodnotenia existujúceho hnutel'ného majetku.

V tomto roku predala 3 ks osobných automobilov, frézovacie centrú Micron BTM 2000 a MAHO MH-C 900. Okrem toho vyradila nefunkčnú kotúčovú pílu.

2.2 Prehľad o majetku spoločnosti a zdrojoch jeho krytia

V tis. EUR	2011	2012	2013	2014
AKTÍVA				
<i>DIM</i>	2 725	2 386	2 032	2 238
<i>zásoby</i>	1 387	1 613	1 040	2 089
<i>pohľadávky</i>	1 141	759	768	1 039
<i>finančný majetok</i>	247	358	42	63
<i>ostatne aktíva</i>	2	2	3	4
SPOLU	5 502	5 118	3 885	5 433
PASÍVA				
<i>základné imanie</i>	100	100	100	100
<i>kapitálové fondy</i>	1 532	1 532	1 532	1 532
<i>záväzky</i>	4 221	3 507	2 074	3 187
<i>fondy zo zisku</i>	10	10	10	10
<i>výsledok hospodárenia v predchádzajúcich rokoch</i>	-693	-361	-31	169
<i>výsledok hospodárenia v bežnom roku</i>	332	330	200	435
SPOLU	5 502	5 118	3 885	5 433

Nárast aktív spoločnosti je spôsobený predovšetkým nárastom zásob (o 100%) z dôvodu zvýšeného počtu objednávok, kúpou nového frézovacieho centra (o 10%) a nárastom pohľadávok (o 35%).

Na strane pasív došlo k výraznému nárastu záväzkov (+54%), čiastočne záväzkov z obchodného styku s čím súvisí nárast zásob a čiastočne nárastom dlhodobých záväzkov, keď bola poskytnutá pôžička na nákup frézovacieho centra vo výške 570 TEUR. Významný podiel na náraste pasív v roku 2014 má dosiahnutý zisk.

Spoločnosť v roku 2014 splácala záväzky v lehote splatnosti.

V priebehu roka bol využívaný kontokoretný úver do výšky 400 TEUR

2.21 Likvidita spoločnosti

	MJ	2011	2012	2013	2014
Bežná likvidita - quick ratio	%	0,60	0,53	0,62	0,48
Okamžitá likvidita - cash ratio	%	0,11	0,17	0,03	0,03
Celková likvidita - current ratio	%	1,19	1,30	1,42	1,40

Negatívny vývoj bežnej likvidity v roku 2014 je spôsobený nárastom krátkodobých záväzkov, pričom nárast krátkodobých pohľadávok nebol taký rýchly. Okamžitá likvidita vyjadruje solventnosť, vzhľadom na nízky stav finančného majetku nie je vývoj tohto ukazovateľa optimálny. Vývoj celkovej likvidity je stabilný a pohybuje sa tesne pod hranicou optimálnych hodnôt.

2.22 Vyhodnotenie vybraných aktív

	MJ	2011	2012	2013	2014
Doba obratu zásob - inventory turnover	dni	58	59	47	83
Doba obratu pohľadávok - average collection period	dni	38	21	30	41
Obrat aktív - assets turnover ratio	EUR	1,57	1,95	2,07	1,92

Doba obratu zásob sa nevyvíjala v roku 2014 priaznivo, hlavne z dôvodu významného navýšenia zásob ku koncu roka spôsobeného nárastom objednávok v danom období. Doba obratu pohľadávok sa zvýšila, hlavne z dôvodu dlhšej doby splatnosti spoločností z Číny a Indie. Obrat aktív je na stabilnej úrovni, aj keď aktíva v roku 2014 rástli z už vyššie uvedených dôvodov mierne rýchlejšie ako výnosy.

2.23 Vyhodnotenie vybraných pasív

	MJ	2011	2012	2013	2014
Rentabilita vlastného kapitálu - return of equity ROE	EUR	0,26	0,20	0,11	0,19
Rentabilita celkového kapitálu	EUR	0,06	0,06	0,05	0,08

Na 1,- EUR vlastného imania sa v roku 2014 vyprodukovalo o 0,08 EUR zisku viac ako v roku 2013, pretože narástol zisk.

Rentabilita celkového kapitálu oproti roku 2013 mierne vzrástla aj keď sa zvýšila hodnota pasív, no súčasne narástla aj výška zisku.

3. Prehľad o hospodárení spoločnosti

<i>V tis. EUR</i>	2011	2012	2013	2014
<i>Predaj</i>	8 660	9 999	7 762	9 898
<i>Výrobná spotreba</i>	6 872	7 744	5 764	8 015
<i>Osobné náklady</i>	1 135	1 269	1 264	1 326
<i>Odpisy</i>	566	553	417	410
<i>Ostatné náklady/výnosy</i>	-288	-91	-17	-470
<i>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</i>	375	524	334	617
<i>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</i>	-129	-100	-69	-53
<i>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení</i>	332	330	200	435

Vývoj predaja a tým aj hospodárskeho výsledku bol ovplyvnený vyšším objemom objednávok z materskej spoločnosti hlavne ku koncu roka a rozšírením predaja temperačných jednotiek na trhy Indie, Číny a USA.

Rentabilita predaja sa oproti roku 2013 zvýšila. Podiel zisku na predaji vzrástol z 2,49% v roku 2013 na 4,39% v roku 2014. Výrobná spotreba dosiahla 80,98%-ný podiel na predaji, čo je najviac zo sledovaných rokov. Objemovo vzrástla oproti roku 2013 o 39%.

Na výšku dosiahnutého hospodárskeho výsledku mal pozitívny dopad aj podiel nedokončenej výroby, ktorá sa rozbehla posledné mesiace v roku a mala vplyv na výšku zásob ku koncu roka. Podiel mzdových nákladov na predaji dosiahol výšku 12,72% oproti nepriaznivému podielu v roku 2013 (16,28%), keď ich celková výška vzrástla oproti roku 2013 o 5%.

Spoločníci navrhujú hospodársky výsledok za rok 2014 zúčtovať ako nerozdelený zisk minulých rokov.

4. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

V roku 2015 plánuje spoločnosť:

- udržať trend výroby posledných mesiacov roka 2014 t.j. efektívne zhodnotiť zvýšenie zásob v rastúcom trende predaja
- pokračovať v predaji do Číny, Indie a USA po celý rok
- vybudovať novú výrobnú halu
- investovať do novej lakovne
- naďalej znižovať podiel materskej spoločnosti na predaji, zvyšovať podiel predaja do zahraničia a Slovenskej republiky

5. Audit spoločnosti

Ročná účtovná závierka za rok 2014 bola overená audítorskou spoločnosťou APX, k.s. licencia č. 118.

Po skončení účtovného obdobia spoločnosť nezaznamenal žiadne udalosti osobitného významu.

Prílohou Výročnej správy je Správa audítora o overení účtovnej závierky vrátane výkazov účtovnej závierky za rok 2014.



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.

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Desma Slovakia s.r.o. k 31. decembru 2014, ktorá je súčasťou výročnej správy, ku ktorej sme dňa 31.01.2015 vydali správu nezávislého audítora, v ktorej sme vyjadrili svoj audítorský názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Desma Slovakia s.r.o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

- II. Overili sme súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme uskutočnili v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby auditor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, 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 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti Desma Slovakia s.r.o. v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2014.

Považská Bystrica, dňa 30.03.2015

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

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

