

Delicom, s.r.o.; Jaskový Rad 5, 831 01 Bratislava

Výročná správa 2015

Delicom, s.r.o.

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

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 obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno	Delicom, s.r.o.
IČO	35 959 533
DIČ	2022078971
IČ DPH	SK2022078971
Adresa sídla	Jaskový Rad 5, 831 01 Bratislava
Obchodný register	Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 37926/B
Konateľ spoločnosti	Martin Vais

Štatutárnym orgánom spoločnosti Delicom, s.r.o. je konateľ spoločnosti. Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2015	Zisk 29 862 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	565 500 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	14 991 eur
Priemerný počet zamestnancov	8
Hlavná činnosť	VEĽKOOBCHOD S POČÍTAČMI, POČÍTAČOVÝMI PERIFÉRNÝMI ZARIADENIAMI A SOFTVÉROM

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená 22.09.2005 a vznikla dňom zápisu do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I, Vložka číslo: 37926/B dňa 19.10.2005. Do marca 2006 spoločnosť vykonávala prieskum tuzemského trhu za účelom stanovenia hlavných komodít jej podnikateľskej činnosti . Od apríla 2006 je jej hlavnou obchodnou činnosťou kúpa a predaj resp. prenájmom (s prípadným právom kúpy) výpočtovej techniky prevažne značky DELL. Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musíme neustále prispôbovať.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná, resp. dá sa očakávať prípadný mierny pokles odbytu z dôvodu poklesu kúpyschopnosti obyvateľstva.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva okolo 8 pracovníkov.

SÚVAHA
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2015	ROK 2014
MAJETOK SPOLU	1 452 689	1 476 193
A. Neobežný majetok	71 788	82 070
A.I Dlhodobý nehmotný majetok		
A.II Dlhodobý hmotný majetok	71 788	82 070
A.III Dlhodobý finančný majetok		
B. Obežný majetok	1 379 578	1 393 419
B.I Zásoby	52 484	122 930
B.II Dlhodobé pohľadávky	595 370	175 084
B.III Krátkodobé pohľadávky	618 697	1 082 862
B.IV Krátkodobý finančný majetok		
B. V Finančné účty	113 027	12 543
C. Časové rozlíšenie	1 323	704

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2015	ROK 2014
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	1 452 689	1 476 193
A. Vlastné imanie	515 096	485 234
A.1 Základné imanie	565 500	565 500
A.II Emisné ážio		
A.III Ostatné kapitálové fondy		
A.IV Záonné rezervné fondy	14 991	14 991
A.V Ostatné fondy zo zisku		
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia		
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 95 257	- 13 299
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	29 862	- 81 958
B. Záväzky	937 593	990 959
B.I Dlhodobé záväzky	2 115	1 896
B.II Dlhodobé rezervy		
B.III Dlhodobé bankové úvery	149 990	
B. IV Krátkodobé záväzky	737 251	911 231
B.V Krátkodobé rezervy	8 229	9 583
B.VI Bežné bankové úvery	40 008	68 249
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci		
C. Časové rozlíšenie		

Komentár k súvahe - aktíva:

Neobežný majetok vykazuje v roku 2015 mierny pokles oproti roku 2014 z dôvodu zníženia zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku formou oprávok vo výške zodpovedajúcej jeho opotrebeniu.

V rámci obežného majetku zásoby tovaru v roku 2015 vykázali výrazne nižší objem v porovnaní s rokom 2014 a to o viac ako 57 %. Toto bolo následkom snahy spoločnosti zefektívniť obrátkovosť nakupovaných zásob.

Dlhodobé pohľadávky voči spoločníkom tvoria viac ako 94 % celkových dlhodobých pohľadávok. Ich výrazný nárast oproti roku 2014 vznikol zaúčtovaním novej pohľadávky z titulu poskytnutej dlhodobej pôžičky, ktorá na základe Zmluvy o novácii uzatvorenej medzi Spoločnosťou a jej spoločníkom FINCORE HOLDING, s.r.o. nahradila staré pohľadávky vzniknuté z titulu poskytnutých pôžičiek za účelom dokončenia prestavby administratívnej budovy, kde má spoločnosť Delicom, s.r.o. svoje sídlo a ktorej priestory užíva na základe nájomnej zmluvy. Dôsledkom tejto skutočnosti a po čiastkovej úhrade krátkodobých pohľadávok voči spoločníkom tieto k 31.12.2015 zanikli. Zvyšných 6 % dlhodobých pohľadávok tvorí odložená daňová pohľadávka.

Pokles celkových krátkodobých pohľadávok vznikol v dôsledku zániku pohľadávok voči spoločníkom uvedených v časti popisu dlhodobých pohľadávok. Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku tvoria takmer 98 % z celkových krátkodobých pohľadávok a oproti predchádzajúcemu r.2014 zaznamenali mierny nárast, pričom 9,5 % tvoria pohľadávky po lehote splatnosti prevažne do 30 dní a 6 % do 120 dní. Zvyšné 2% krátkodobých pohľadávok tvoria iné pohľadávky z titulu poskytnutých krátkodobých finančných výpomocí spriaznenej osobe s personálnym prepojením.

Objem finančných prostriedkov v cudzej mene USD tvorí menej ako 1 %. Pre tieto prostriedky je vedený zvlášť bankový účet pre potrebu úhrad záväzkov v mene USD.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 565 500 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Spoločenskou zmluvou a Obchodným zákonníkom.

V roku 2015 vznikol spoločnosti záväzok z titulu prijatia dlhodobého splátkového úveru od veriteľa Tatra banka, a.s. a to dňa 22.09.2015 v celkovej výške 200.000,- eur, s konečnou splatnosťou 30.09.2020 a úrokom 1M EURIBOR + 2,65 % p.a. Mesačné splátky so splatnosťou viac ako rok v celkovej výške 149 990,- eur, uvedené v dlhodobých bankových úveroch súvahy, tvoria 79% z celkovo nesplatenej čiastky tohto úveru k 31.12.2015. Zvyšných 21 % tvorí nesplatená časť so splatnosťou do jedného roku vo výške 40 008,- eur uvedená v bežných bankových úveroch súvahy.

Spoločnosť má taktiež uzatvorenú Zmluvu o kontokorentnom úvere s veriteľom Tatra banka, a.s. vo výške 232 000,- eur so splatnosťou dňom 30.06.2016 a úrokom 1 mesačný EURIBOR menený denne + 3,05 % p.a. Výška tohto úverového rámca sa Dodatkom zo dňa 26.8.2015 znížila na 32 000,- eur, pričom prijatím dlhodobého Splátkového úveru spoločnosť kontokorent takmer nevyužíva. V porovnaní údajov uvedených v bežných bankových úveroch roku 2015 a roku 2014 je potrebné poukázať práve na vyššie uvedenú skutočnosť, kedy v roku 2014 Spoločnosť využívala len kontokorentný bankový úver.

Na obidva úvery má spoločnosť zabezpečené ručenie formou záložného práva k nehnuteľnosti v majetku spoločníka FINCORE HOLDING, s.r.o., voči ktorému má spoločnosť zároveň pohľadávku popísanú v komentáre k súvahe – aktíva v časti dlhodobé pohľadávky voči spoločníkom.

Na poklese krátkodobých rezerv oproti roku 2014 sa podieľa nižšia zákonná rezerva na nevyčerpané dovolenky ako aj nižšia rezerva na overenie účtovnej závierky audítorm, ktorá je od roku 2015 uvedená v ostatných rezervách riadku súvahy spolu s rezervou na odchodné zamestnanca po dovŕšení dôchodkového veku.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2015	ROK 2014
ČISTÝ OBRAT	3 435 080	4 742 630
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	3 658 136	4 746 448
I. Tržby z predaja tovaru	3 043 601	4 342 870
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov		2 385
III. Tržby z predaja služieb	391 479	397 375
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	- 749	2 028
V. Aktivácia		
VI. Tržby z predaja dlhodobého majetku a zásob	125 900	1 411
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	97 905	379
Náklady na hospodársku činnosť spolu	3 634 395	4 868 432
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	2 690 749	3 702 358
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	24 438	30 526
C. Opravné položky k zásobám	213	
D. Služby	463 196	865 928
E. Osobné náklady	126 125	128 597
F. Dane a poplatky	422	503
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	34 286	26 324
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	121 832	
I. Opravné položky k pohľadávkam	72 185	109 963
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	100 949	4 233
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	23 741	- 121 984
Výnosy z finančnej činnosti	24 771	25 900
z toho XI. Výnosové úroky	24 714	25 126
XII. Kurzové zisky	57	41
Náklady na finančnú činnosť	8 026	6 771
z toho N. Nákladové úroky	5 601	4 889
O. Kurzové straty	1 253	
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	16 745	19 129
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	40 486	- 102 855
Daň z príjmov splatná	12 889	2 880
Daň z príjmov odložená	- 2 265	- 23 777
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	29 862	- 81 958

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť dosiahla v r. 2015 zisk vo výške 29 862 EUR, čo je oproti roku 2014 nárast výsledku hospodárenia o 136%.

Na výraznom náraste výsledku hospodárenia sa v plnej miere podieľa zvýšenie výsledku hospodárenia z hospodárskej činnosti.

Pri porovnaní tržieb z predaja tovaru, kedy sa tržby z predaja tovaru v roku 2015 znížili o 30% oproti roku 2014, treba poukázať na skutočnosť, že v roku 2014 spoločnosť realizovala objemovo významnú zákazku, ktorá tvorila 30% z celkových tržieb z predaja tovaru roku 2014. V dôsledku tejto skutočnosti sa primerane znížili aj náklady na obstaranie predaného tovaru v roku 2015.

Obchodná marža za rok 2015 je vo výške 11,5 %, čo je oproti roku 2014 nárast o 3,5 %.

Pri posúdení výšky obchodnej marže z predaja tovaru za rok 2015 a rok 2014 boli zohľadnené aj náklady na subdodávky inštalačných a konfiguračných služieb týkajúcich sa tržieb z predaja tovaru, ktoré v roku 2014 tvorili až 33% celkových nákladov na služby. Po zohľadnení tejto skutočnosti bola výška obchodnej marže z predaja tovaru za rok 2014 vo výške 8%. Pre korektnosť údajov uvedených vo výkazoch účtovnej závierky spoločnosť v roku 2015 preúčtovala k 31.12.2015 tieto subdodávky na účet nákladov na obstaranie predaného tovaru.

Pri tržbách z predaja služieb zaznamenala spoločnosť nevýrazný 1 % - ný pokles oproti roku 2014.

Pri porovnaní výšky nákladov na služby v roku 2015 a roku 2014, v ktorom treba zohľadniť okrem nákladov na subdodávky inštalačných a konfiguračných služieb týkajúcich sa tržieb z predaja tovaru vo výške 281 978,- eur aj náklady na medializovanú reklamnú kampaň spoločnosti v čiastke 150 000,- eur, zaznamenala spoločnosť nárast oproti roku 2014 o takmer 7 % a to prevažne v dôsledku vynaložených nákladov na obchodné služby pre podporu podnikania, ako sú zabezpečenie obchodných príležitostí a vypracovanie cenových ponúk.

Spoločnosť v roku 2015 dosiahla výrazné tržby z predaja dlhodobého majetku v dôsledku nákupu a predaja dvoch nových motorových vozidiel, čo sa primerane prejavilo aj na výške údajov - zostatková cena predaného majetku. Zisk z týchto transakcií tvorí 10 % z celkovo dosiahnutého výsledku hospodárenia pred zdanením.

Výrazný nárast ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v roku 2015 vznikol z titulu odplaty za postúpenie pohľadávok spoločnosti ako postupcu na postupníka, ktorá tvorí 98 % z celkových ostatných výnosov na hospodársku činnosť. Zvyšné 2% tvoria prevažne prijaté poisťné plnenia. V dôsledku vyššie uvedenej skutočnosti sa priamo úmerne zvýšili aj ostatné náklady na hospodársku činnosť, z ktorých 95 % tvorí výška odpisu postúpených pohľadávok. Zvyšných 5 % celkových ostatných nákladov na hospodársku činnosť tvorí prevažne prevádzkové poistenie.

2% -ný pokles osobných nákladov vznikol zníženými nákladmi na tvorbu rezervy na nevyčerpané dovolenky.

Výraznou mierou na náraste výsledku hospodárenia z hospodárskej činnosti na podieľa aj znížená tvorba opravných položiek k rizikovým pohľadávkam.

Finančné výnosy tvoria hlavne výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek spoločníkom. Zvyšok finančných výnosov tvoria 100% skutočné kurzové zisky pri úhradách záväzkov v mene USD.

Finančné náklady tvoria prevažne úroky z úverov poskytnutých od veriteľa Tatra banka, a.s. Ostatné náklady na finančnú činnosť tvoria bankové poplatky a zvyšok finančných nákladov tvoria kurzové straty z ocenenia majetku a záväzkov v cudzej mene k 31.12.2015.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti, ktoré by boli hodné zreteľa a ktoré by bolo potrebné uviesť vo výročnej správe.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musí primerane pružne reagovať. Očakávané celkové oživenie ekonomiky môže priaznivo ovplyvniť aj kúpyschopnosť obyvateľstva a tým aj odbyt v našom segmente obchodu. Cieľom budúcich rokov je stále upevňovanie postavenia spoločnosti na trhu. Spoločnosť neplánuje v roku 2016 rozšíriť počet pracovných miest.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť nevyvíja činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nevlastní, nevlastnila a ani neobstarávala v roku 2015 žiadne vlastné obchodné podiely.

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť predpokladá použitie 5% zisku za rok 2015 na tvorbu zákonného rezervného fondu a zvyšok na úhradu strát minulých účtovných období.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov.

Spoločnosť nemá povinnosť poskytovať informácie podľa osobitných predpisov, iných ako na základe ktorých zostavila túto výročnú správu a uviedla v nej všetky informácie ktoré má povinnosť uvádzať vo výročnej správe.

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) 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 metódach riadenia rizík.**

j) 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.**

3) Ďalšie informácie

Hlavné finančné ukazovatele spoločnosti	Rok 2015	Rok 2014
Rentabilita vlastného imania (HV / VI) x 100	5,80%	-16,89%
Rentabilita tržieb (HV / tržby) x 100	0,84%	-1,73%
Celková zadlženosť (celkové záväzky / celkové aktíva) x 100	64,54%	67,13%
Bežná likvidita (obežné aktíva / krátkodobé pasíva)	1,77	1,42
Priemerný počet zamestnancov	8	8
Priemerné osobné náklady na zamestnanca	15 766 €	16 075 €

4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2015 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2015

Správa audítora k súladu výročnej správy s účtovnou závierkou za rok 2015

V Bratislave 03.06.2016



.....
konateľ spoločnosti