

Výročná správa za hospodársky rok 2015

Úvod

1. Identifikačné údaje
2. Vybrané ekonomické ukazovatele za rok 2015
 - 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 zahrievacích platní, temperačných a hydraulických jednotiek pre lisov značky Desma.

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

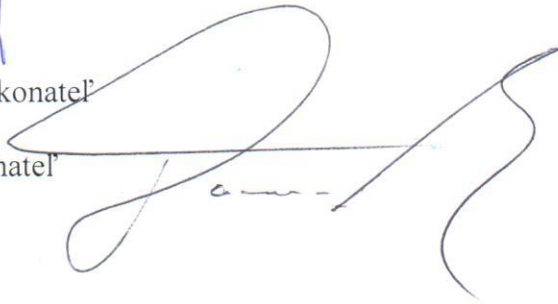
Poskytuje servisné služby na už existujúce a predané lisov značky Desma, predovšetkým v Poľsku, Českej republike, Maďarsku a Slovinsku, ako aj pomoc pri montáži nových lisov v týchto štátoch.

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 2015**

<i>v tis EUR</i>	Zostatok k 31.12.2014	Prírastok	Úbytok	Zostatok k 31.12.2015
Obstarávacía hodnota				
software	15			15
licencie	22			22
stavby	2 072	15		2 087
stroje a zariadenia	3 711	42	-40	3 713
SPOLU	5 820	57	-40	5 837
Oprávky				
software	-6	-3		-9
licencie	-22	0		-22
stavby	-826	-108		-934
stroje a zariadenia	-2 728	-252	19	-2 961
SPOLU	-3 582	-363	19	3 926
Zostatková účtovná hodnota	2 238	-306	-21	1 911

V roku 2015 spoločnosť kúpila priemyselný vysávač, defibrilátor, vysokozdvíhový vozík a notebook. V obstaraní sa sústreďujú náklady na výstavbu novej haly a bola zaplatená záloha na zariadenie na čistenie temperačných jednotiek.

V tomto roku spoločnosť predala 1 osobný automobil, vyradila neopraviteľný sústruh Kern a vysokozdvíhový vozík.

2.2 Prehľad o majetku spoločnosti a zdrojoch jeho krytia

<i>V tis. EUR</i>	2012	2013	2014	2015
AKTÍVA				
<i>DIM</i>	2 386	2 032	2 238	1 913
<i>zásoby</i>	1 613	1 040	2 089	1 257
<i>pohľadávky</i>	759	768	1 039	1 323
<i>finančný majetok</i>	358	42	63	137
<i>ostatne aktíva</i>	2	3	4	3
SPOLU	5 118	3 885	5 433	4 633
PASÍVA				
<i>základné imanie</i>	100	100	100	100
<i>kapitálové fondy</i>	1 532	1 532	1 532	1 532
<i>záväzky</i>	3 507	2 074	3 187	1 688
<i>fondy zo zisku</i>	10	10	10	10
<i>výsledok hospodárenia v predchádzajúcich rokoch</i>	-361	-31	169	604
<i>výsledok hospodárenia v bežnom roku</i>	330	200	435	699
SPOLU	5 118	3 885	5 433	4 633

Pokles aktív spoločnosti o 15% je spôsobený hlavne poklesom zásob o 40%, čiastočne opotrebením investičného majetku z dôvodu oprávok. Nárast pohľadávok o 27% je spôsobený zvýšeným obratom v tomto roku.

Na strane pasív došlo k poklesu záväzkov (-47%), najmä z dôvodu skoršieho splatenia pôžičky materskej spoločnosti z rokov 2004 a 2008. Záväzky z obchodného styku klesli oproti roku 2014 o 36%. Významný podiel na náraste pasív v roku 2015 má dosiahnutý zisk.

Spoločnosť v roku 2015 splácala záväzky v lehote splatnosti.

V priebehu roka bol využívaný kontokoretný úver do výšky 400 TEUR

2.21 Likvidita spoločnosti

	MJ	2012	2013	2014	2015
Bežná likvidita - quick ratio	%	0,53	0,62	0,48	1,07
Okamžitá likvidita - cash ratio	%	0,17	0,03	0,03	0,10
Celková likvidita - current ratio	%	1,30	1,42	1,40	1,99

Bežná likvidita presiahla tesne hranicu 1,00, čo je považované za minimálnu hranicu. Okamžitá likvidita vyjadruje solventnosť, vzhľadom na nízky stav finančného majetku nie je vývoj tohto ukazovateľa optimálny. Vývoj celkovej likvidity prekročil minimálnu hranicu a približuje sa k optimálnej hranici 2,50.

2.22 Vyhodnotenie vybraných aktív

	MJ	2012	2013	2014	2015
<i>Doba obratu zásob - inventory turnover</i>	dni	59	47	83	35
<i>Doba obratu pohľadávok - average collection period</i>	dni	21	30	41	36
<i>Obrat aktív - assets turnover ratio</i>	EUR	1,95	2,07	1,92	2,78

Vzhľadom na intenzívnu výrobu v roku 2015 sa doba obratu zásob dostala približne na mesačnú úroveň (35 dní). Vyššia doba obratu pohľadávok je naďalej spôsobená dlhšou dobou splatnosti spoločností z Číny a Indie (cca 90 dní, čo zahŕňa aj dobu dopravy, ktorá sa pohybuje okolo 60 dní). Obrat aktív je na stabilnej úrovni, aj keď aktíva v roku 2015 rástli z už vyššie uvedených dôvodov mierne rýchlejšie ako výnosy.

2.23 Vyhodnotenie vybraných pasív

	MJ	2012	2013	2014	2015
<i>Rentabilita vlastného kapitálu - return of equity ROE</i>	EUR	0,20	0,11	0,19	0,24
<i>Rentabilita celkového kapitálu</i>	EUR	0,06	0,05	0,08	0,15

Na 1,- EUR vlastného imania sa v roku 2015 vyprodukovalo o 0,05 EUR zisku viac ako v roku 2014, pretože narástol zisk.

Rentabilita celkového kapitálu oproti roku 2014 takmer dvojnásobne.

3. Prehľad o hospodárení spoločnosti

<i>V tis. EUR</i>	2012	2013	2014	2015
<i>Predaj</i>	9 999	7 762	9 898	13 083
<i>Výrobná spotreba</i>	7 744	5 764	8 015	9 987
<i>Osobné náklady</i>	1 269	1 264	1 326	1 445
<i>Odpisy</i>	553	417	410	383
<i>Ostatné náklady/výnosy</i>	-91	-17	-470	272
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	524	334	617	996
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-100	-69	-53	-58
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	330	200	435	699

Celkový nárast predaja o 32% bol ovplyvnený vyšším objemom objednávok z materskej spoločnosti a rozšírením predaja temperačných jednotiek na trhy Indie, Číny a USA.

Rentabilita predaja sa oproti roku 2014 zvýšila. Podiel zisku na predaji vzrástol z 4,39% v roku 2014 na 5,34% v roku 2015. Výrobná spotreba dosiahla 76,33%-ný podiel na predaji, čo je menej ako v roku 2014 (80,98%)

Na výšku dosiahnutého hospodárskeho výsledku mal negatívny dopad podiel nedokončenej výroby. Podiel mzdových nákladov na predaji dosiahol výšku 11,04% oproti nepriaznivému podielu v roku 2014 (13,40%).

Spoločníci navrhujú hospodársky výsledok za rok 2015 zúčtovať ako nerozdelený zisk minulých rokov.

4. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

V roku 2016 plánuje spoločnosť:

- udržať trend výroby posledných mesiacov roka 2015
- rozšíriť obchodné aktivity o prenájom temperačných jednotiek
- pokračovať v predaji do Číny, Indie a USA po celý rok
- dobudovať novú výrobnú halu
- investovať do novej lakovne
- naďalej znižovať podiel materskej spoločnosti na predaji, zvyšovať podiel predaja do zahraničia a Slovenskej republiky
- prácu servisných technikov zamerať aj na modernizáciu existujúcich lisov Desma
- rozšíriť výrobu o výrobu náhradných dielov a foriem do lisov
- uskutočniť zmeny vo vlastníctve spoločnosti tak, aby materská spoločnosť bola 100% vlastníkom spoločnosti

5. Audit spoločnosti

Ročná účtovná závierka za rok 2015 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 2015.



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: Spoločník spoločnosti Desma Slovakia s.r.o.

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Desma Slovakia s.r.o. k **31. decembru 2015**, ktorá je súčasťou výročnej správy, ku ktorej sme dňa 15.01.2016 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 2015 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 štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor 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 2015. 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 2015.

Považská Bystrica, dňa 17.06.2016

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



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