

Výročná správa za hospodársky rok 2016

Úvod

1. Identifikačné údaje
2. Vybrané ekonomické ukazovatele za rok 2016
 - 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.

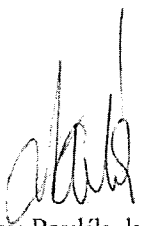
Výrobnou náplňou spoločnosti je predovšetkým obrábanie kovových odliatkov do výsledného tvaru súčiastky na lis a montáž zahrievacích platní, temperačných a hydraulických jednotiek pre lisy značky Desma.

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

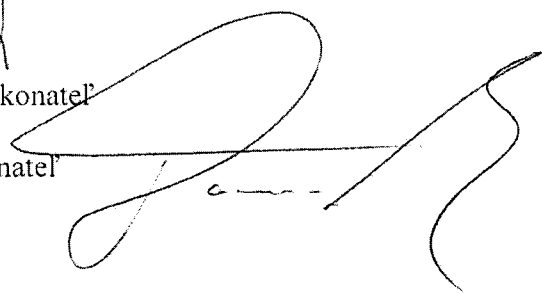
Poskytuje servisné služby na už existujúce a predané lisy značky Desma, predovšetkým v Poľsku, Českej republike, Maďarsku a Slovinsku, ako aj pomoc pri montáži nových lisov v týchto štátoch.

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
- prenájom hnutel'ných vecí

Základné imanie: 99.583,- EUR

Spoločníci: Klöckner Desma Elastomertechnik, Fridingen 100%

Konatelia: Ing. Branislav Pavlík
Wolfgang Tarrach

2. Vybrané ekonomické ukazovatele

2.1 Prehľad o štruktúre a pohybe DIM v roku 2016

<i>v tis EUR</i>	Zostatok k 31.12.2015	Prírastok	Úbytok	Zostatok k 31.12.2016
Obstarávacía hodnota				
<i>software</i>	15			15
<i>licencie</i>	22			22
<i>stavby</i>	2 087	693		2 780
<i>stroje a zariadenia</i>	3 713	151	-45	3 819
SPOLU	5 837	864	-45	6 636
Oprávky				
<i>software</i>	-9			-12
<i>licencie</i>	-22			-22
<i>stavby</i>	-934			-1 041
<i>stroje a zariadenia</i>	-2 961	-144	45	-3 059
SPOLU	-3 926	-144	45	-4 134
Zostatková účtovná hodnota	1 911	-144	45	2 502

V roku 2016 spoločnosť aktivovala temperačné jednotky, rozšírila spevnenú plochu pod skladoom, kúpila klimatizačné jednotky do kancelárie a hydraulický agregát a investovala do rekonštrukcie žumpy, ktorá je cudzím majetkom. V obstaraní sa sústreďujú náklady na výstavbu novej haly, lakovne, kompresora a žeriavu.

V tomto roku spoločnosť predala 2 osobné automobily, vyradila neopraviteľný zväracie zariadenie Triton a tlačiareň.

2.2 Prehľad o majetku spoločnosti a zdrojoch jeho krytia

<i>V tis. EUR</i>	2013	2014	2015	2016
AKTÍVA				
<i>DIM</i>	2 032	2 238	1 913	2 502
<i>zásoby</i>	1 040	2 089	1 257	1 468
<i>pohľadávky</i>	768	1 039	1 323	1 501
<i>finančný majetok</i>	42	63	137	660
<i>ostatne aktíva</i>	3	4	3	4
SPOLU	3 885	5 433	4 633	6 135
PASÍVA				
<i>základné imanie</i>	100	100	100	100
<i>kapitálové fondy</i>	1 532	1 532	1 532	1 532
<i>záväzky</i>	2 074	3 187	1 688	2 652
<i>fondy zo zisku</i>	10	10	10	10
<i>výsledok hospodárenia v predchádzajúcich rokoch</i>	-31	169	604	1 303
<i>výsledok hospodárenia v bežnom roku</i>	200	435	699	538
SPOLU	3 885	5 433	4 633	6 135

Nárast aktív spoločnosti o 32% je spôsobený nárastom investičného majetku (hala 4 a lakovacia kabína v obstaraní) o 30%, nárastom zásob o 17%, nárastom pohľadávok o 13% a nárastom finančného majetku o 482%.

Na strane pasív došlo k nárastu záväzkov (57%), najmä z dôvodu poskytnutia pôžičky materskej spoločnosti na stavbu haly 4. Záväzky z obchodného styku vzrástli o 27%. Významný podiel na náraste pasív v roku 2016 má dosiahnutý zisk.

Spoločnosť v roku 2016 splácala záväzky v lehote splatnosti.

V priebehu roka bol poskytnutý úver od materskej spoločnosti na výstavbu haly 4 a lakovacej kabíny vo výške 770 TEUR a poskytnutý kontokoretný úver s možnosťou čerpania do výšky 400 TEUR.

2.21 Likvidita spoločnosti

	MJ	2013	2014	2015	2016
Bežná likvidita - quick ratio	%	0,62	0,48	1,07	1,20
Okamžitá likvidita - cash ratio	%	0,03	0,03	0,10	0,38
Celková likvidita - current ratio	%	1,42	1,40	1,99	2,05

Bežná likvidita (krátkodobé pohľadávky + finančný majetok ku krátkodobým záväzkom) je 1,20. Doporučená hranica je medzi 1,00 a 1,50. Okamžitá likvidita (len finančný majetok ku krátkodobým záväzkom) vyjadruje solventnosť, doporučená hodnota by sa mala pohybovať medzi 0,2 až 0,5 dosiahnutá hodnota je optimálna. Vývoj celkovej likvidity (krátkodobé pohľadávky + zásoby + finančný majetok) sa približuje k maximu optimálnej hranice 2,50. Pracovný kapitál je 1.819.462,- EUR čo je o 37% viac ako v roku 2015.

2.22 Vyhodnotenie vybraných aktív

	MJ	2013	2014	2015	2016
Doba obratu celkových zásob - inventory turnover	dni	47	83	35	50
Doba obratu pohľadávok - average collection period	dni	30	41	36	52
Obrat aktív - assets turnover ratio	EUR	2,07	1,92	2,78	3,49

Doba obratu celkových zásob v roku 2016 je vyššia ako v roku 2015, keď doba obratu výrobných zásob je na úrovni 35 dní. T.j. zvýšenie je spôsobené zásobami nedokončenej výroby. Vyššia doba obratu pohľadávok je naďalej spôsobená dlhšou dobou splatnosti spoločností z Číny a Indie (v roku 2016 bol obrat s týmito spoločnosťami vyšší ako v roku 2015 lehota splatnosti je cca 90 dní, čo zahŕňa aj dobu dopravy, ktorá sa pohybuje okolo 60 dní). Obrat aktív je na vyššej úrovni ako minulý rok, z jedného EUR majetku sa vyprodukovalo 3,49 EUR tržieb.

2.23 Vyhodnotenie vybraných pasív

	MJ	2013	2014	2015	2016
Rentabilita vlastného kapitálu - return of equity ROE	EUR	0,11	0,19	0,24	0,15
Rentabilita celkového kapitálu	EUR	0,05	0,08	0,15	0,09

Na 1,- EUR vlastného imania sa v roku 2016 vyprodukovalo o 0,05 EUR EBIT menej viac ako v roku 2015.

Rentabilita celkového kapitálu sa oproti roku 2015 zvýšila takmer dvojnásobne.

3. Prehľad o hospodárení spoločnosti

<i>V tis. EUR</i>	2013	2014	2015	2016
<i>Predaj</i>	7 762	9 898	13 083	10 635
<i>Výrobná spotreba</i>	5 764	8 015	9 987	8 088
<i>Osobné náklady</i>	1 264	1 326	1 445	1 447
<i>Odpisy</i>	417	410	383	255
<i>Ostatné náklady/výnosy</i>	-17	-470	272	90
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	334	617	996	755
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-69	-53	-58	-50
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	200	435	699	538

Celkový pokles predaja o 19% bol ovplyvnený nižším objemom objednávok začiatkom roka, najmä v mesiaci január.

Rentabilita predaja sa oproti roku 2015 zvýšila. Podiel zisku na predaji klesol z 5,34% v roku 2015 na 5,06% v roku 2016. Výrobná spotreba dosiahla 76,05%-ný podiel na predaji, čo je menej ako v roku 2015 (76,33%)

Na výšku dosiahnutého hospodárskeho výsledku mal mierne negatívny dopad podiel nedokončenej výroby. Podiel mzdových nákladov pri rovnakom objeme ako v roku 2015 vzrástol vplyvom nižšieho obratu na 13,6% (2015 11,04%).

Spoločníci navrhli hospodársky výsledok za rok 2016 zúčtovať ako nerozdelený zisk minulých rokov.

4. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

V roku 2017 plánuje spoločnosť:

- udržať trend výroby posledných mesiacov roka 2016
- rozšíriť obchodné aktivity o prenájom temperačných jednotiek
- pokračovať v predaji do Číny, Indie a USA po celý rok
- dobudovať novú výrobnú halu
- dobudovať novú lakovňu
- optimalizovať pracoviská montáže hydraulických jednotiek, temperačných jednotiek a zahrievacích platní podľa systému 5S,
- zakúpiť nové frézovacie centrum,
- naďalej znižovať podiel materskej spoločnosti na predaji, zvyšovať podiel predaja do zahraničia a Slovenskej republiky

5. Audit spoločnosti

Ročná účtovná závierka za rok 2016 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 2016.



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Adresát správy audítora: Spoločník a konatelia spoločnosti DESMA Slovakia, s.r.o.
k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti **DESMA Slovakia, s.r.o.** so sídlom v Považskej Bystrici (ďalej aj „Spoločnosť“) **k 31. decembru 2016**, uvedenú v prílohe k výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 17.01.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **DESMA Slovakia, s.r.o.** so sídlom v Považskej Bystrici (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k **31. decembru 2016**, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané

uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Považská Bystrica, dňa 28.03.2017

Overenie vykonala spoločnosť: **APX, k.s.**
Licencia SKAU č. 118

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

