

Výročná správa za hospodársky rok 2017

Úvod

1. Identifikačné údaje
2. Vybrané ekonomické ukazovatele za rok 2017
 - 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. Iné dôležité informácie
5. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti
6. 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.

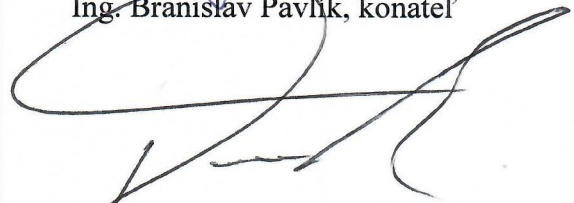
Prenajíma temperačné jednotky na lisy a poskytuje ich servis.

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 2017

<i>v tis EUR</i>	Zostatok k 31.12.2016	Prírastok	Úbytok	Zostatok k 31.12.2017
Obstarávacía hodnota				
<i>software</i>	15			15
<i>licencie</i>	22			22
<i>stavby</i>	2 089	655		2 744
<i>stroje a zariadenia</i>	3 819	681	-188	4 312
SPOLU	5 945	1 336	-188	7 093
Oprávky				
<i>software</i>	-12	-3		-15
<i>licencie</i>	-22			-22
<i>stavby</i>	-1 041	-135		-1 176
<i>stroje a zariadenia</i>	-3 059	-143	188	-3 014
SPOLU	-4 134	-281	188	-4 227
Zostatková účtovná hodnota	1 811	1 055	0	2 866

V roku 2017 spoločnosť dokončila vystavbu Haly c. 4, aktivovala temperačné jednotky a investovala do nového frézovacieho centra DMG II. V obstaraní je nákup čistiacej jednotky na temperačné jednotky Cleantower.

V tomto roku spoločnosť predala 2 osobné automobily, vysokozdvížny vozík, zvarací stroj Cortina, frézovacie centrá OKK a SHW, vyradila neopraviteľný priemyselný podlahový vysávač, 2 počítače a analyzátor spotreby.

Neobežný majetok tvorí 38% z celkového majetku spoločnosti.

2.2 Prehľad o majetku spoločnosti a zdrojoch jeho krytia

V tis. EUR	2014	2015	2016	2017
AKTÍVA				
<i>DIM</i>	2 238	1 913	2 502	2 866
<i>zásoby</i>	2 089	1 257	1 468	2 541
<i>pohľadávky</i>	1 039	1 323	1 501	1 955
<i>finančné účty</i>	63	137	660	215
<i>ostatne aktíva</i>	4	3	4	2
SPOLU	5 433	4 633	6 135	7 579
PASÍVA				
<i>základné imanie</i>	100	100	100	100
<i>kapitálové fondy</i>	1 532	1 532	1 532	1 532
<i>záväzky</i>	3 187	1 688	2 652	3 313
<i>fondy zo zisku</i>	10	10	10	10
<i>výsledok hospodárenia v predchádzajúcich rokoch</i>	169	604	1 303	1 841
<i>výsledok hospodárenia v bežnom roku</i>	435	699	538	783
SPOLU	5 433	4 633	6 135	7 579

Nárast aktív spoločnosti oproti roku 2016 o 24% je spôsobený nárastom investičného majetku (frézovacie centrum DMG) o 15%, ale najmä nárastom zásob o 73% (čo je spôsobené veľkým počtom objednávok: stav na sklade materiálu +67% a rozpracovanosťou výroby +57%), nárastom pohľadávok o 30% a poklesom finančných účtov o 68%.

Na strane pasív došlo k nárastu záväzkov (+25%), čo súvisí s nárastom objednávok a stavu na sklade objednávok. Významný podiel na náraste pasív v roku 2017 má dosiahnutý zisk (+46%).

Spoločnosť v roku 2017 splácala záväzky v lehote splatnosti.

V priebehu roka bol poskytnutý kontokorentný úver s možnosťou čerpania do výšky 400 TEUR.

2.21 Likvidita spoločnosti

	MJ	2014	2015	2016	2017
Bežná likvidita - quick ratio	%	0,48	1,05	1,20	0,84
Okamžitá likvidita - cash ratio	%	0,03	0,10	0,38	0,09
Celková likvidita - current ratio	%	1,40	1,97	2,05	1,84

Bežná likvidita (krátkodobé pohľadávky + finančný majetok ku krátkodobým záväzkom) je 0,84. 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 0,8 až 1,0 dosiahnutá hodnota je 0,09. Vývoj **celkovej likvidity**

(krátkodobé pohľadávky + zásoby + finančný majetok) je priaznivý 1,84. Mal by sa pohybovať od 1,5 do 4,0.

Pracovný kapitál je 2.125.370,- EUR čo je o 17% viac ako v roku 2016.

Celková zadlženosť (pomer cudzích zdrojov k celkovému majetku) je 0,44 (44%), čo je priaznivý vývoj. Celková zadlženosť by sa mala pohybovať medzi 0,40 a 0,60.

2.22 Vyhodnotenie vybraných aktív

	MJ	2014	2015	2016	2017
Doba obrátky celkových zásob - inventory turnover	dni	83	35	50	68
Doba obratu pohľadávok - average collection period	dni	41	37	52	53
Obrat aktív - assets turnover ratio	EUR	1,92	2,78	3,49	3,66

Doba obrátky celkových zásob v roku 2017 oproti roku 2016 narástla z dôvodu zvýšeného objemu objednávok a narastajúcej nedokončenej výroby, keď **doba obrátky výrobných zásob** je na úrovni 46 dní. **Doba obratu pohľadávok** je približne na úrovni predchádzajúceho roka, naďalej spôsobená dlhšou dobou splatnosti spoločností z Číny a Indie (v roku 2017 bol obrat s týmito spoločnosťami vyšší ako v roku 2016, lehota splatnosti je cca 90 dní, čo zahŕňa aj dobu dopravy, ktorá sa pohybuje okolo 60 dní). **Obrat aktív** je približne na rovnakej úrovni ako minulý rok, z jedného EUR majetku sa vyprodukovalo 3,66 EUR tržieb.

2.23 Vyhodnotenie vybraných pasív

	MJ	2014	2015	2016	2017
Rentabilita vlastného kapitálu - return of equity ROE	EUR	0,19	0,24	0,15	0,18
Rentabilita celkového kapitálu	EUR	0,08	0,15	0,09	0,10

Na 1,- EUR vlastného imania sa v roku 2017 vyprodukovalo o 0,07 EUR EBIT viac ako v roku 2016. Rentabilita vlastného kapitálu 18% je optimálna.

3. Prehľad o hospodárení spoločnosti

<i>V tis. EUR</i>	2014	2015	2016	2017
<i>Predaj</i>	9 898	13 083	10 635	13 473
<i>Výrobná spotreba</i>	8 015	9 987	8 088	10 585
<i>Osobné náklady</i>	1 326	1 445	1 447	1 651
<i>Odpisy</i>	410	383	255	280
<i>Ostatné náklady/výnosy</i>	-470	272	90	-137
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	617	996	755	1 094
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-53	-58	-50	-49
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	435	699	538	783

Nárast predaja o 27% bol ovplyvnený najmä vyšším objemom objednávok od materskej spoločnosti, ale aj od cudzích spoločností (+50%).

Rentabilita predaja sa oproti roku 2016 zvýšila. Podiel zisku na predaji mierne narástol z 5,06% v roku 2016 na 5,81% v roku 2017. Výrobná spotreba dosiahla 78,86%-ný podiel na predaji, čo je nárast oproti roku 2016 (76,05%)

Aj keď mzdové náklady oproti roku 2016 v absolútnej výške vzrástli (+14%), podiel mzdových nákladov na predaji klesol na 12,25% oproti 13,6% v roku 2016.

4. Iné dôležité informácie

- Spoločníci na Valnom zhromaždení súhlasili so zúčtovaním hospodárskeho výsledku za rok 2017 do nerozdeleného zisku minulých rokov.
- Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.
- Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
- Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

5. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

V roku 2018 plánuje spoločnosť:

- udržať trend výroby roka 2017
- rozšíriť obchodné aktivity o servis temperačných jednotiek
- pokračovať v predaji do Číny, Indie a USA
- začať vyrábať kompletne lisys kategórie C3 nižšej cenovej kategórie pre oblasť Európy,
- získať certifikát kvality ISO 9001-2016
- zakúpiť frézovacie centrum a brúsku,
- naďalej znižovať podiel materskej spoločnosti na predaji, zvyšovať podiel predaja do zahraničia a Slovenskej republiky

6. Audit spoločnosti

Ročná účtovná závierka za rok 2017 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 2017.



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 2017**, uvedenú v prílohe k výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 17.01.2018 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 2017**, 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 2017 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 auditorských štandardov. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku **Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**. Od Spoločnosti sme nezávisli 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 auditorské 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. Primerane

uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských 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 jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských 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 auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť 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 auditorských 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 auditorských 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 2017 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 05.02.2018

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

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

