

Výročná správa za hospodársky rok 2019

Úvod

1. Identifikačné údaje
2. Vybrané ekonomické ukazovatele za rok 2019
 - 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, montáž zahrievacích platní, temperačných a hydraulických jednotiek pre lisy značky Desma a výroba a montáž lisov C3 Servo.

Okrem toho vyrába diely pre iných odberateľov v SRN, 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, Veľkej Británii a Slovinsku, ako aj pomoc pri montáži nových lisov v týchto štátoch.

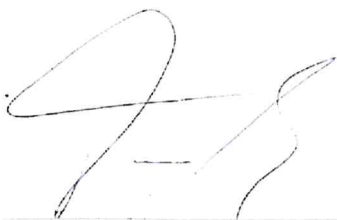
Prenajíma temperačné jednotky na lisy a poskytuje ich servis.

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 hnutelných vecí
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely

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 2019

<i>v tis EUR</i>	Zostatok k 31.12.2018	Prírastok	Úbytok	Zostatok k 31.12.2019
Obstarávacia hodnota				
software	15	9	0	24
licencie	22	28	0	50
stavby	2 761	35	0	2 796
stroje a zariadenia	4 715	85	-188	4 612
SPOLU	7 513	157	-188	7 482
Oprávky				
software	-15	0	0	-15
licencie	-22	0	0	-22
stavby	-1 316	-140	0	-1 456
stroje a zariadenia	-3 114	-281	188	-3 207
SPOLU	-4 467	-421	188	-4 700
Zostatková účtovná hodnota	3 046	-264	0	2 782

V roku 2019 boli na streche haly 2 nainštalované svetlíky a rozšírená počítačová sieť, boli zakúpené systém na meranie dobehových časov na lisoch NMG, 2 systémy na odsávanie olejovej hmly pre frézovacie centrá, nový server, zveráky Gripos, špeciálny pracovný stôl a páskovačka. Ďalej boli aktivované 4 ks temperačných jednotiek. Okrem toho boli vykonané prípravné práce na dodávku ďalšieho odsávača olejovej hmly pre tretie frézovacie centrum a inštaláciu hĺbkového vŕtacieho centra Buck. Boli zaplatené zálohy na dodávku SW Produktivity+ a SAP HANA, ako aj zálohy na dodávku vŕtacieho centra Buck a modernizáciu žeriavu..

Neobežný majetok tvorí 37% z celkového majetku spoločnosti.

2.2 Prehľad o majetku spoločnosti a zdrojoch jeho krytia

V tis. EUR	2016	2017	2018	2019
AKTÍVA				
<i>DIM</i>	2 502	2 866	3 046	2 782
<i>zásoby</i>	1 468	2 541	2 670	2 300
<i>pohľadávky</i>	1 501	1 955	1 560	1 360
<i>finančný majetok</i>	660	215	1 104	1 077
<i>ostatne aktíva</i>	4	2	4	2
SPOLU	6 135	7 579	8 384	7 521
PASÍVA				
<i>základné imanie</i>	100	100	100	100
<i>kapitálové fondy</i>	1 532	1 532	1 532	1 532
<i>záväzky</i>	2 652	3 313	3 414	2 661
<i>fondy zo zisku</i>	10	10	10	10
<i>výsledok hospodárenia v predchádzajúcich rokoch</i>	1 303	1 841	2 624	3 328
<i>výsledok hospodárenia v bežnom roku</i>	538	783	704	-110
SPOLU	6 135	7 579	8 384	7 521

Pokles aktív spoločnosti oproti roku 2018 o takmer 11% je spôsobený poklesom investičného majetku (-188 TEUR) o 9%, poklesom zásob o 14% (stav na sklade materiálu - 44% a rozpracovanosť výroby +40%) ako aj poklesom pohľadávok (-13%).

Na strane pasív výrazne poklesli záväzky a spoločnosť dosiahla stratu. Významný podiel na výške pasív v roku 2019 má dosiahnutý zisk z predchádzajúcich rokov (+27%).

Spoločnosť v roku 2019 splácala záväzky v lehote splatnosti.

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

2.21 Likvidita spoločnosti

	MJ	2016	2017	2018	2019
Bežná likvidita - quick ratio	%	1,20	0,84	1,00	1,06
Okamžitá likvidita - cash ratio	%	0,38	0,09	0,43	0,49
Celková likvidita - current ratio	%	2,05	1,84	2,03	1,84

Bežná likvidita (krátkodobé pohľadávky + finančný majetok ku krátkodobým záväzkom) je 1,06. Doporučená hranica je medzi 1,00 a 1,50. **Okamžitá likvidita** (len finančný majetok ku

krátkodobým záväzkom) vyjadruje solventnosť schopnosť okamžite, splatiť záväzky, doporučená hodnota by sa mala pohybovať medzi 0,2 (t.j. schopnosť splatiť aspoň 20%) až 0,5, dosiahnutá hodnota je 0,49 (49%). Vývoj **celkovej likvidity** (krátkodobé pohľadávky + zásoby + finančný majetok) je 1,84. Mal by sa pohybovať od 1,5 do 4,0.

Pracovný kapitál je 4.322.176,- EUR čo je o 61% viac ako v roku 2018.

Celková zadlženosť (pomer záväzkov k aktívam) je 0,35 (35% majetku je financovaných na dlh). Celková zadlženosť oproti roku 2018 klesla, mohla by sa pohybovať medzi 0,40 a 0,60.

2.22 Vyhodnotenie vybraných aktív

	MJ	2016	2017	2018	2019
<i>Doba obratu celkových zásob - inventory turnover</i>	dni	50	68	63	45
<i>Doba obratu pohľadávok - average collection period</i>	dni	52	53	35	44

Doba obrátky celkových zásob v roku 2019 oproti roku 2018 vzrástla z 7,74 obrátok na 8,20 za rok, keď **doba obrátky výrobných zásob** je na úrovni 45 dní, čo je o 19 menej ako v roku 2018. **Doba obratu pohľadávok** sa mierne spomalila (najmä z dôvodu pohľadávok voči Indii a USA).

2.23 Vyhodnotenie vybraných pasív

	MJ	2016	2017	2018	2019
<i>Rentabilita vlastného kapitálu - return of equity ROE</i>	EUR	0,15	0,18	0,17	-0,03
<i>Rentabilita celkového kapitálu</i>	EUR	0,09	0,10	0,10	-0,03

Na jedno 1,- EUR vloženého kapitálu sa vyprodukovalo 0,03 EUR straty.

3. Prehľad o hospodárení spoločnosti

<i>V tis. EUR</i>	2016	2017	2018	2019
<i>Predaj</i>	10 635	13 473	15 441	10 482
<i>Výrobná spotreba</i>	8 088	10 585	12 360	8 880
<i>Osobné náklady</i>	1 447	1 651	1 748	1 631
<i>Odpisy</i>	255	280	377	421
<i>Ostatné náklady/výnosy</i>	90	-137	-20	-403
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	755	1 094	976	-47
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-50	-49	-68	-47
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	538	783	704	-110

Pokles predaja o 33% bol ovplyvnený výrazným poklesom objednávok od materskej spoločnosti -38%) v dôsledku krízy v automobilovom priemysle (zákazy dieslových motorov, nedostatočná výroba elektromobilov).

Rentabilita predaja sa preto oproti roku 2018 znížila. Výrobná spotreba dosiahla 85%-ný podiel na predaji, čo je nárast oproti roku 2018 (80%) a bola spôsobená najmä zvýšením cien za elektrickú energiu takmer o 100% ako aj zvýšeným podielom opráv.

Mzdové náklady oproti roku 2018 v absolútnej výške klesli -7%), ale podiel mzdových nákladov na predaji vzrástol na 15,56% oproti 11,32% v roku 2018.

4. Iné dôležité informácie

- . Spoločníci na Valnom zhromaždení súhlasili so zúčtovaním hospodárskeho výsledku za rok 2018 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 2019 plánuje spoločnosť:

- pokles objednávok, ktorý nastal v polovici predchádzajúceho roka v dôsledku krízy v automobilovom priemysle a ktorý sa ešte výraznejšie sa prejaví v roku 2020
- napriek tomu udržať zamestnanosť existujúcich pracovníkov
- rozšíriť obchodné aktivity o servis a prenájom temperačných jednotiek
- pokračovať v predaji do Indie, USA a tretích krajín
- zvýšiť podiel predaja lisov kategórie C3 Servo v nižšej cenovej kategórii pre oblasť Európy

5. Audit spoločnosti

Ročná účtovná závierka za rok 2019 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 2019.



S P R Á V A N E Z Á V I S L É H O A U D Í T O R A

k účtovnej závierke a výročnej správe

Adresát správy audítora: Spoločník a konatelia spoločnosti Desma Slovakia, s.r.o.

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 2019**, 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 2019 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.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na informáciu v poznámkach účtovnej závierky o podmienenom záväzku z dôvodu dodania nekvalitných výrobkov.

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 nesprávnosti, 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 nesprávnosti, 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 nesprávnej 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 nesprávnej 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.

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 2019 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 28.2.2020

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

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

