



LIGUM, spol. s r.o. Poprad

Levočská cesta 51, 058 02 Poprad, Slovenská republika

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2014

Apríl 2015

Príhovor riaditeľa spoločnosti

Rok 2014 predstavoval po dlhšom čase ekonomickej stagnácie, ktorá bola zapríčinená vysokou investíciou v rokoch 2007 – 2008, pozitívny ekonomický rast.

Tržby z predaja vlastných výrobkov vzrástli medziročne o 2,68 %, na čo mal hlavný vplyv rast tržieb pre spoločnosť WH o 32,3 %, čím vykompenzovali hlavne straty v polygrafii (export) – 15,5 %. Pozitívny bol hlavne rast zisku o 194 %, na čo malo vplyv okrem vhodnej zákazkovej náplne, predaja brúsky aj prijaté a realizované „Návrhy opatrení pre zlepšenie ekonomickej situácie firmy“.

V roku 2014 sme v rámci investičného programu realizovali doplnenie časti technológie pre polyuretány a záložný zdroj výroby vzduchu.

V roku 2014 bolo v spoločnosti zamestnaných 35 pracovníkov, čo je na úrovni predchádzajúceho roka.

Ing. Štefan Jambrich
riaditeľ spoločnosti

OBSAH

1. Správa o podnikateľskej činnosti a stave majetku spoločnosti

1.1. Úvod	4
1.2. Štruktúra spoločníkov, hospodárenie a zamestnanosť v spoločnosti	5
1.3. Plnenie hlavných cieľov spoločnosti za rok 2014	6
1.4. Stav majetku spoločnosti k 31.12.2014	8
1.5. Komentár k hospodárskemu výsledku za rok 2014	9
1.6. Záver	10

2. Návrh na rozdelenie zisku

10

3. Hlavné ciele spoločnosti na rok 2015

11

4. Súvaha k 31 .12.2014

12

5. Výkaz ziskov a strát k 31 .12.2014

13

6. Stanovisko audítora k účtovnej závierke roka 2014

14

Grafická príloha

1. SPRÁVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI A STAVE MAJETKU SPOLOČNOSTI

1.1. ÚVOD

Hlavným predmetom činnosti našej spoločnosti je pogumovanie valcov a výroba polyuretánových valcov. V menšej miere poskytujeme našim klientom aj sprostredkovateľské služby, keď im zabezpečujeme kompletne dodávky vrátane výroby kovových valcov.

V závislosti od potrieb a možností poskytujeme klientom tiež službu pri prebrúsení valcov, drážkovaní a úprave gumovaných povrchov.

Identifikácia našej spoločnosti:

IČO: 31696881
IČ DPH: SK2020514419
DIČ: 2020514419

Adresa našej spoločnosti:

LIGUM, spol. s r.o.
Levočská cesta 51
P. O. Box 12
058 02 POPRAD

Prioritné úlohy stanovené pre rok 2014 určovali základné strategické ciele v oblasti:

➤ **ekonomickej:**

Zabezpečenie vlastných výkonov vo výške 2 000 000 € a dosiahnutie zisku pred zdanením vo výške 30 000 €, zníženie dlhu spoločnosti minimálne o 30 %.

➤ **obchodu a marketingu:**

Maximálne využitie strojového parku, hľadanie nových odberateľov, rozšírenie dodávok pre metalurgiu, WH, zvýšenie objemu výroby PU valcov.

- investičnej:
Inštalácia ohrevného stola pre ploché výrobky a odlievanie kolies,
dodávka ohrevnej pece pre polyuretány.

1.2. ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV, HOSPODÁRENIE A ZAMESTNANOSŤ V SPOLOČNOSTI

V roku 2014 nedošlo k žiadnej zmene v zložení spoločníkov. Aktuálny stav podielov na základnom imaní spoločnosti k 31.12.2014 je takýto:

➤ Ligum, spol. s r. o., Jablonec nad Nisou	920 000 €
➤ Ing. Štefan Jambrich, Poprad	80 000 €

Základné imanie celkom	1 000 000 €
------------------------	-------------

Naša spoločnosť vykázala za účtovné obdobie roka 2014 účtovný zisk po zdanení 172,8 tis. €. Oproti rovnakému obdobiu minulého roka došlo k nárastu o 114 tis. €.

Majetok spoločnosti je vykázaný vo výške 3 923,8 tis. €, oproti roku 2013 poklesla jeho hodnota o 213,4 tis. €. Hodnota neobežného majetku poklesla o vplyvom odpisov -406,5 tis. € a je vykázaná vo výške 2 578,8 tis. €.

Krátkodobé pohľadávky vzrástli o 69,4 tis. € a sú vykázané vo výške 465,9 tis. €. Doba inkasa pohľadávok je 55 dní, v roku 2013 bola doba inkasa pohľadávok 49 dní, v roku 2012 to bolo 41 dní.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku sú vykázané vo výške 113 tis. €. Oproti roku 2013 poklesla ich výška o 25,9 tis. €. Veková štruktúra záväzkov spoločnosti je primeraná.

Spoločnosť eviduje zásoby v objeme 602,9 tis. €, z toho zásoby výrobného materiálu sú v objeme 321,4 tis. €, zásoby nedokončenej výroby sú vo výške 96,2 tis. € a zásoby hotových výrobkov vo výške 185,4 tis. €. Doba obratu zásob je 73 dní, oproti roku 2013 sa zlepšila o 1 deň.

Spoločnosť zamestnávala k 31.12.2014 35 zamestnancov. Štruktúra zamestnancov je nasledovná:

- 2 vedúci pracovníci konateľ a riaditeľ spoločnosti
prokurista
- 10 technicko-hospodárskych pracovníkov
- 23 robotníkov

Vývoj zamestnanosti za posledných 5 rokov bol takýto:

➤ 2010	33 zamestnancov
➤ 2011	33 zamestnancov
➤ 2012	34 zamestnancov
➤ 2013	35 zamestnancov
➤ 2014	35 zamestnancov

1.3. PLNENIE HLAVNÝCH CIEĽOV SPOLOČNOSTI ZA ROK 2014

- 1. V roku 2014 zabezpečiť vlastné výkony vo výške 2 000 000 €.**
Skutočnosť za rok 2014 bola 2 549 085 €, čo je splnenie plánu na 127 %.
Úloha splnená.
- 2. Dosiahnuť zisk pred zdanením vo výške 30 000 €.**
Skutočne dosiahnutý zisk pred zdanením bol vo výške 226 641 €.
Úloha splnená.
- 3. Nákup a inštalácia ohrevných stolov pre odlievanie plochých výrobkov.**
V mesiaci november bol zakúpený a inštalovaný ohrevný stôl pre odlievanie plochých PU výrobkov a kolies s PU povrchom.
Úloha splnená.
- 4. Nákup a inštalácia mobilného skladu pre PU materiály.**
Na základe konzultácie s firmou EKOS, ktorá pre nás zabezpečuje externe enviromentálny program došlo k zmene projektu.
Projekt sa bude realizovať v roku 2015 ako vonkajší krytý sklad pre odpad z polyuretánovej výroby.
Úloha presunutá na rok 2015.
- 5. Maximálne využitie existujúceho strojového parku hľadaním nových odberateľov a rozšírením dodávok pre našich najväčších odberateľov (metalurgické závody, WH,...).**
Z dôvodu medziročného nárastu pre spoločnosť WH o 32,3 %, nárastu strojárenskej výroby o 63,9 % a mierneho nárastu o 2 % pre metalurgické závody došlo k plnšiemu využitiu našich výrobných

kapacít. Došlo i k významnému nárastu PU výrobkov o 26,3 %, kde PU valce predstavovali 11,89 % z celkového objemu pogumovania pri raste počtu kusov z 950 ks v roku 2013 na 1427 ks v roku 2014.
Úloha splnená.

- 6. Zabezpečiť finančné krytie pre plynulý chod spoločnosti. Zníženie dlhového zaťaženia spoločnosti minimálne o 30 % z celkového dlhu.** Rok 2014 bol finančne zabezpečený pre bežný chod spoločnosti, nutné opravy a investície. Súčasne došlo k zníženiu zostatku dlhu o 286 500 €, čo je 87,75 % z dlhu k 1.1.2014.

Úloha splnená.

- 7. Vytvoriť technologicko-technické podmienky pre začatie odlievania PU materiálu typu D hlavne pre firmy v oblasti metalurgie na novom liacom stroji.**

V mesiaci február 2014 sme urobili prvé testy materiálu typu D a začali sme odlievať hlavne valce s priemerom 250 mm pre metalurgické závody v počte 116 ks.

Úloha splnená.

- 8. Maximálne zhodnocovať majetok spoločnosti.**

Za účtovné obdobie roku 2014 hodnota majetku poklesla oproti roku 2013 o 213,4 tis. € (vplyvom odpisov a precenenia podielu v dcérskej spoločnosti LIGUM Lutsk).

V roku 2014 spoločnosť zaradila novoobstaraný majetok v hodnote 72,1 tis. €. V roku 2014 sme zaplatili zálohu vo výške 11,4 tis. € na elektrickú ohrievacu pec pre PU.

- 9. V oblasti hospodárenia a predaja vytvoriť v 09/2014 podmienky pre možnú valorizáciu základného platu v závislosti od výsledkov za obdobie do 08/2014 a vývoja do konca roku 2014.**

V mesiaci september 2014 sme v závislosti od vývoja tvorby obratu a zisku, porovnania % inflácie na Slovensku zabezpečili valorizáciu platu priemerne vo výške 2,2 %

Úloha splnená.

1.4. STAV MAJETKU SPOLOČNOSTI K 31. 12. 2014

ÚČTOVNÁ HODNOTA MAJETKU

Za účtovné obdobie roka 2014 je majetok spoločnosti vykázaný celkom vo výške 3 923,8 tis. € a jeho hodnota v porovnaní so stavom v roku 2013 klesla o 213,4 tis. € (vplyvom odpisov a precenenia podielu v dcérskej spoločnosti LIGUM Lutsk).

Hodnota majetku podľa jednotlivých druhov je nasledovná:

➤ Neobežný majetok	2 578,8 tis. €, t. j. 65,72 %
➤ Obežný majetok	1 334,4 tis. €, t. j. 34,01%
➤ Ostatný majetok	10,6 tis. €, t. j. 0,27 %

Hodnota neobežného majetku poklesla o 406,5 tis. € a je vykázaná vo výške 2 578,8 tis. €.

Hodnota neobežného majetku podľa jednotlivých druhov majetku je nasledovná:

➤ Dlhodobý hmotný majetok	2 111,1 tis. €, t. j. 81,9 %
➤ Dlhodobý finančný majetok	467,7 tis. €, t. j. 18,1 %

Spoločnosť vlastní podiel v dcérskej spoločnosti LIGUM Lutsk vo výške 94,76 % obchodného imania. Jeho hodnota bola v roku 2014 znížená o 105,8 tis. € na sumu 467,7 tis. €. Hodnota majetku bola precenená na výšku vlastného imania dcérskej spoločnosti pripadajúceho na náš podiel a v kurze UAH voči EUR k závierkovému dňu. Vplyvom nepriaznivej politickej situácie na Ukrajine (vojnový konflikt a nepriaznivá hospodárska situácia) je finančná investícia ohrozená.

Krátkodobé pohľadávky vzrástli o 69,4 tis. € a sú vykázané vo výške 465,9 tis. €.

Finančný majetok oproti roku 2013 vzrástol o 151,3 tis. € a je vykázaný vo výške 265,5 tis. €.

Spoločnosť eviduje zásoby v objeme 602,9tis. €, z toho zásoby výrobného materiálu predstavujú hodnotu 321,4 tis. €, výrobky sú v hodnote 185,4 tis. € a nedokončená výroba 96,2 tis. €

Spoločnosť dosiahla v roku 2014 čistý zisk po zdanení vo výške 172,8 tis. €.

ZDROJE KRYTIA MAJETKU

Finančný majetok oproti roku 2014 vzrástol o 151,3 tis. € a je vykázaný vo výške 265,5 tis. €. Na bežné prevádzkové náklady spoločnosť používa vlastné prostriedky.

Spoločnosť vykazuje za rok 2014 vlastné imanie vo výške 3 530,7 tis. €. Doba obratu vlastného kapitálu je 416,54 dní, doba obratu celkového kapitálu je 462,92 dní. Podiel krytia majetku spoločnosti vlastným kapitálom je 89,98 %. Celkové zadĺženie spoločnosti je 10,02 % a oproti roku 2013 kleslo zadĺženie o 280,4 tis. €.

Finančná samostatnosť spoločnosti sa oproti minulému obdobiu zlepšila, bolo dodržané zlaté bilančné pravidlo. Spoločnosť kryje neobežný majetok v plnej výške vlastnými zdrojmi financovania. Celková hodnota záväzkov spoločnosti je vykázaná v objeme 393,1 tis. €.

Podrobný vývoj majetku a jeho krytia je uvedený v súvahe spoločnosti, ktorá je súčasťou výročnej správy.

1.5. KOMENTÁR K HOSPODÁRSKEMU VÝSLEDKU ZA ROK 2014

Spoločnosť vykazuje za účtovné obdobie roka 2014 čistý zisk po zdanení vo výške 172,8 tis. €, (zisk z hospodárskej činnosti vo výške 231,6 tis. €, stratu z finančnej činnosti vo výške – 4,9 tis. €, teda zisk z bežnej činnosti pred zdanením 226,7 tis. €), zisk je oproti roku 2013 vyšší o 114 tis. €.

HOSPODÁRSKA ČINNOSŤ

Spoločnosť v roku 2014 vykázala tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb vo výške 3 051,4 tis. € s medziročným nárastom oproti roku 2013 o 155,8 tis. €, zmena stavu vnútroorganizačných zásob predstavuje hodnotu -9,4 tis. €.

Pridaná hodnota medziročne vzrástla o 93 tis. € na úroveň 1 412,1 tis. €.

FINANČNÁ ČINNOSŤ

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti vykazuje priaznivý vývoj, oproti roku 2013 sa znížila strata z finančnej činnosti o 7,2 tis. €.

1.6. ZÁVER

Spoločnosť v roku 2014 splnila všetky hlavné strategické ciele a splnila prevažnú väčšinu cieľov stanovených pre rok 2014.

Vychádzajúc z plnenia hlavných cieľov a ekonomických výsledkov považuje vedenie spoločnosti hospodársky rok 2014 za úspešný.

2. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

V roku 2014 dosiahla naša spoločnosť zisk po zdanení 172 817,19 €.

Vedenie spoločnosti predkladá valnej hromade spoločníkov na základe stanov a platnej legislatívy tento návrh na rozdelenie zisku:

Zisk na rozdelenie celkom	172 817,19 €
Tvorba rezervného fondu	0,00 €
(rezervný fond je naplnený v plnej výške 100 000 €)	
Nerozdelený zisk	172 817,19 €

3. HLAVNÉ CIELE SPOLOČNOSTI NA ROK 2015

Pre rok 2015 si spoločnosť stanovuje tieto hlavné ciele:

1. V roku 2015 zabezpečiť vlastné výkony vo výške 2 030 000 €.
2. Dosiahnuť zisk pred zdanením vo výške 40 000 €.
3. Dovybavenie technológie polyuretánov, doplnenie liacich foriem, inštalácia elektrického autoklávu pre valce s priemerom 1250 mm.
4. Zhotovenie a inštalácia vonkajšieho skladu pre drevené bedne a odpad z polyuretánovej výroby.
5. Obnova strojového parku hlavne v oblasti brúsiek a sústruhov (GO, nákup nových zariadení), odpredaj jestvujúceho extrudera a nákup nového Covermatic KH 110 N.
6. Maximálne využitie existujúceho strojového parku, hľadanie nových odberateľov, zvýšenie a rozšírenie dodávok pre strategických odberateľov (WH Group, metalurgické závody,...).
7. Zabezpečiť finančné krytie pre plynulý chod spoločnosti, splatenie dlhu voči materskej spoločnosti do 1. 4. 2015, nepredĺženie kontokorentného úveru pre rok 2015.

4. SÚVAHA K 31.12.2014

V EUR		Brutto 2014	Korekcia	Netto 2014	2013	Zmena 2014-2013
AKTÍVA CELKOM		7 690 482	3 766 651	3 923 831	4 137 186	-213 355
A.	Neobežný majetok	6 335 757	3 756 916	2 578 841	2 985 333	-406 492
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	5 622	5 622	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	5 664 547	3 553 433	2 111 114	2 411 804	-300 690
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	665 588	197 861	467 727	573 529	-105 802
B.	Obežný majetok	1 344 088	9 735	1 334 353	1 140 997	193 356
B.I.	Zásoby	612 059	9 126	602 933	630 242	-27 309
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	466 490	609	465 881	396 506	69 375
B.V.	Finančné účty	265 539	0	265 539	114 249	151 290
C.	Časové rozlíšenie	10 637	0	10 637	10 856	-219
PASÍVA CELKOM				3 923 831	4 137 186	-213 355
A.	Vlastné imanie			3 530 692	3 463 677	67 015
A.I.	Základné imanie			1 000 000	1 000 000	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy			100 000	100 000	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia			-157 639	-51 837	-105 802
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov			2 415 514	2 356 733	58 781
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie			172 817	58 781	114 036
B.	Závazky			393 139	673 509	-280 370
B.I.	Dlhodobé záväzky			19 574	273 249	-253 675
B.IV.	Krátkodobé záväzky			278 635	342 695	-64 060
B.V.	Krátkodobé rezervy			94 930	57 565	37 365
B.IV.	Bankové úvery a výpomoci			0	0	0
C.	Časové rozlíšenie			0	0	0

5. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT K 31.12.2014

POLOŽKY VÝKAZU		2014	2013	Porovnanie 2014-2013
*	Čistý obrat	3594605		3 594 605
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	3 681 369	3 503 759	177 610
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 653 348	2 584 106	69 242
III.	Tržby z predaja služieb	398 097	311 513	86 584
IV.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-9 441	45 895	-55 336
VI.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	618 188	541 916	76 272
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	21 177	20 329	848
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu	3 449 794	3 398 659	51 135
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných nesklad. dodávok	1 052 465	1 116 033	-63 568
D.	Služby	577 446	506 753	70 693
E.	Osobné náklady	872 601	802 889	69 712
F.	Dane a poplatky	10 933	11 102	-169
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	384 119	415 828	-31 709
H.	Zostatková cena predaného dlhodob. majetku a materiálu	530 048	519 642	10 406
I.	Opravné položky k pohľadávkam	609	135	474
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	21 573	26 277	-4 704
***	Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	231 575	105 100	126 475
*	Pridaná hodnota	1 412 093	1 318 728	93 365
**	Výnosy z finančnej spolu	22	2 289	-2 267
XI.	Výnosové úroky	22	9	13
XII.	Kurzové zisky	0	13	-13
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	2 267	-2 267
**	Náklady na finančnú činnosť spolu	4 956	14 418	-9 462
N.	Nákladové úroky	2 976	6 677	-3 701
O.	Kurzové straty	197	251	-54
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 783	7 490	-5 707
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-4 934	-12 129	7 195
****	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	226 641	92 971	133 670
R.1.	-splatná	75 472	47 495	27 977
R.2.	-odložená	-21 648	-13 305	-8 343
****	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	172 817	58 781	114 036
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	172 817	58 781	114 036

6. STANOVISKO AUDÍTORA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2014

*SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA PRE SPOLOČNÍKOV
SPOLOČNOSTI LIGUM, spol. s r.o.*

Uskutočnili sme audit priloženej Účtovnej závierky podnikateľov v podvojnom účtovníctve, zostavenej k 31.12.2014 spoločnosťou LIGUM, spol. s r.o., so sídlom Levočská cesta 51, 058 01 Poprad, ktorá obsahuje súvahu, výkaz ziskov a strát a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovní závierku.

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov /"ďalej len zákon o účtovníctve"/ a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora.

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor.

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti LIGUM, spol. s r.o. k 31.12.2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Košice, 6. februára 2015

FINAUDIT, s.r.o.

auditorska spoločnosť, licencia č. 125

Dargovská 3, 040 01 Košice

OR Okr. súd Košice, odd. Sro, vl. č. 8686/V

Ing. Viera Pribylincová

certifikovaný audítor, licencia č. 557



Výročná správa bola vypracovaná v priebehu mesiaca apríl roku 2015.

Výročnú správu vypracovali:

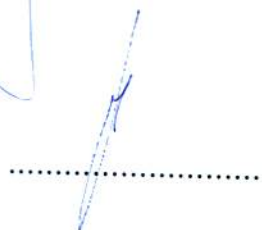
Ing. Štefan Jambrich

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Jambrich', written over a horizontal dotted line.

Ing. Katarína Gombošová

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Gombošová', written over a horizontal dotted line.

Ing. Tomáš Tomajka

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Tomajka', written over a horizontal dotted line.