

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI **za rok 2016**

LAMET,s.r.o., Bellova 3, 040 01 Košice

IČO 31 663 184

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I v oddieli Sro, vo vložke číslo 2351/V

Obsah:

1. Všeobecné údaje o spoločnosti:
 - založenie, vznik a organizačná štruktúra spoločnosti
 - základné imanie, jeho štruktúra
 - predmet podnikania spoločnosti
2. Účtovné zásady a účtovná prax
3. Hlavné údaje z účtovných výkazov
4. Finančná analýza a zhodnotenie finančnej situácie spoločnosti
5. Hodnotenie predchádzajúcich období a predpokladaný budúci vývoj
6. Doplnujúce informácie

1. Všeobecné údaje o spoločnosti

Názov spoločnosti: LAMET, s.r.o.
Adresa: Bellova 3, 040 01 Košice
IČO: 31 663 184
DIČ: 2020485027
IČ DPH: SK2020485027
Zápis v obchodnom registri: Okresný súd Košice I, oddiel Sro, vložka č.2351/V

- založenie, vznik a organizačná štruktúra spoločnosti

Spoločnosť bola založená notárskou zápisnicou spísanou dňa 21.10.1992

Spoločnosť vznikla zápisom do Obchodného registra dňa 7.12.1992

Štatutárne orgány spoločnosti k 31.12.2016:

Konateľ: - Ing. Juraj Kamarás
- Mgr.David Kamarás

- základné imanie, jeho štruktúra

Výška základného imania zapísaného do Obchodného registra je 6 639 EUR

Štruktúra základného imania spoločnosti : jediný podiel spoločníka spoločnosti City Holding a.s. Košice

- predmet podnikania spoločnosti

V Obchodnom registri má spoločnosť zapísané nasledovné činnosti :

- veľkoobchod s hutníckymi materiálmi, kovovými materiálmi a výrobkami z nich, strojárskymi a hutníckymi technológiami a nerastnými surovinami
- poradenská, konzultačná a servisná činnosť v oblasti strojárstva a hutníctva
- leasingová, marketingová a akvizičná činnosť
- zabezpečovanie colných formalít, avizácia zahraničných dopravcov
- faktoring, sprostredkovanie v doprave
- opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva

Hlavný obrat spoločnosti, 60 054 299 EUR, bol dosiahnutý z predaja tovaru a to hlavne z predaja železnej rudy. Obrat z poskytovania služieb bol vo výške 26 047 EUR a obrat z predaja výrobkov, peletiek, bol vo výške 57 899 EUR.

2. Účtovné zásady a účtovná prax

Účtovníctvo spoločnosti sa riadi pravidlami stanovenými zákonom o účtovníctve číslo 431/2002 Z.z. a Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky číslo 23 054/2002-92, ktorým sa ustanovuje účtovná osnova a postupy účtovania pre podnikateľov v platnom znení.

Účtovníctvo spoločnosti je spracované účtovným programom Herkules spoločnosti Inver s.r.o. a mzdy sú spracované programom spoločnosti MRP Company, s.r.o.

Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov spoločnosti

- spoločnosť oceňuje obstaraný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstarávacou cenou, ktorá okrem ceny obstarania obsahuje všetky náklady spojené s obstaraním
- spoločnosť odpisuje dlhodobý hmotný a nehmotný majetok podľa účtovných pravidiel a daňové odpisy prepočítava v rámci operatívnej evidencie
- finančné investície spoločnosti sa oceňujú pri ich obstaraní obstarávacou cenou, t.j.cenou, za ktorú sa majetok obstaral, a nákladmi súvisiacimi s jeho obstaraním. V prípade, že cenné papiera a vklady znejú na cudziu menu, ocenia sa kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

K dátumu zostavenia účtovnej závierky sa dlhodobý finančný majetok preceňuje na reálnu hodnotu metódou vlastného imania.

- zásoby spoločnosti sa obstarávajú dodávateľským spôsobom a oceňujú sa obstarávacími cenami, t.j. okrem ceny obstarania zahŕňajú aj všetky vedľajšie obstarávacie náklady
- o zásobách sa účtuje spôsobom A a ocenenie vyradenia zásob sa robí prostredníctvom FIFO metódy zabudovanej do účtovníckeho softvéru Herkules
- pohľadávky spoločnosti sa oceňujú menovitými hodnotami, okrem postúpených pohľadávok, ktoré sa oceňujú cenou obstarania, záväzky spoločnosti sa oceňujú menovitými hodnotami
- k majetku spoločnosti, ktorého ocenenie dočasne klesne k dátumu zostavenia účtovnej závierky pod účtovnú hodnotu sa tvoria opravné položky, ak reálna hodnota majetku stúpne k dátumu zostavenia účtovnej závierky nad účtovnú hodnotu, uvedie sa táto skutočnosť do prílohy k účtovnej závierke
- spoločnosť oceňuje majetok a záväzky i v cudzej mene a to kurzom určeným alebo vyhláseným v ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ak majetok a záväzky obstarané v cudzej mene, okrem poskytnutých a prijatých preddavkov, vykazujú zostatok k dátumu zostavenia účtovnej závierky, prepočítajú sa kurzom ECB určeným a vyhláseným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- spoločnosť tvorí rezervy k záväzkom a k nákladom, ktoré vystihujú budúce riziko podnikania spoločnosti
- spoločnosť prenajíma svoj majetok, resp. si prenajíma majetok iných spoločností

O majetku, ktorý bol obstaraný formou finančného prenájmu po 1.1.2004, spoločnosť účtuje podľa §30a postupov účtovania. Prijatie majetku sa v deň prijatia majetku účtuje na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474-Záväzky z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná istine u prenajímateľa a obstarávacích nákladov súvisiacich s obstaraním daného majetku. Spoločnosť takto nadobudnutý majetok zaradiť do svojho dlhodobého majetku a odpisuje podľa účtovných pravidiel. Daňové odpisy prepočítava v rámci operatívnej evidencie. V deň splatnosti dohodnutých platieb spoločnosť účtuje o splatnom finančnom, (resp.ostatnom prevádzkovom) náklade, a to v prospech účtu 325, (resp.474) a na ťarchu účtu 562, (resp. 548).

3. Hlavné údaje z účtovných výkazov

SÚVAHA	rok 2016	rok 2015	rok 2014
Strana aktív			
MAJETOK	39 568 555	34 235 853	72 505 868
Neobežný majetok	4 144 097	3 439 898	3 686 803
I. Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
II. Dlhodobý hmotný majetok	374 388	383 953	584 690
III. Dlhodobý finančný majetok	3 769 709	3 055 945	3 102 113
Obežný majetok	35 279 437	30 711 901	68 607 118
I. Zásoby	333 975	14 024	34 719
II. Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
III. Krátkodobé pohľadávky	34 844 122	29 089 852	67 834 330
IV. Krátkodobý finančný majetok	0	0	0
V. Finančné účty	101 340	1 608 025	738 069
Časové rozlíšenie	145 021	84 054	211 947
Strana pasív			
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	39 568 555	34 235 853	72 505 868
Vlastné imanie	4 582 353	3 992 499	3 962 096
I. Základné imanie	6 639	6 639	6 639
II. Emisné ážio	0	0	0
III. Ostatné kapitálové fondy	0	0	0
IV. Zákonné rezervné fondy	6 971	6 971	6 971
V. Ostatné fondy zo zisku	20 990	20 990	20 990
VI. Oceňovacie rozdiely z precenenia	2 375 724	1 786 634	1 822 645
VII. VH minulých rokov	2 171 265	2 104 851	2 265 560
VIII. VH za účtovné obdobie po zdanení	764	66 414	-160 709
Závazky	34 986 202	30 243 354	68 543 772
I. Dlhodobé záväzky	260 605	277 877	412 308
II. Dlhodobé rezervy	63 744	60 000	52 494
III. Dlhodobé bankové úvery	0	0	0
IV. Krátkodobé záväzky	7 755 345	5 512 547	10 396 854
V. Krátkodobé rezervy	37 706	35 075	42 500
VI. Bežné bankové úvery	26 868 802	24 357 855	57 639 616
VII. Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0
Časové rozlíšenie	0	0	0

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT		rok 2016	rok 2015	rok 2014
*	Čistý obrat	60 141 035	57 070 225	111 851 520
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	60 141 724	57 688 510	112 281 553
I.	Tržby z predaja tovaru	60 054 299	56 769 432	111 119 839
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	57 899	68 672	7 161
III.	Tržby z predaja služieb	26 047	3 781	701 543
IV.	Zmeny stavu vnútroorg.zásob	-2 775	-2 507	6 928
V.	Aktivácia	0	0	0
VI.	Tržby z predaja DHM a materiálu	2 790	2 810	9 624
VII.	Ostatné výnosy z hospod.činnosti	3 464	846 322	436 458
**	Náklady na hospodársku činnosť	59 489 541	56 554 640	111 091 713
A.	Náklady na obstaranie predaného tovaru	57 597 127	53 675 663	107 278 365
B.	Spotreba materiálu a energie	82 118	103 550	60 020
C.	Opravné položky k zásobám	0	0	0
D.	Služby	262 436	744 481	1 055 953
E.	Osobné náklady	698 347	719 906	850 307
F.	Dane a poplatky	1 812	35 391	3 422
G.	Odpisy a OP k dlhodobému majetku	95 245	100 737	46 247
H.	Zostatk.cena predaného DHM a materiálu	0	2 279	2 713
I.	Opravné položky k pohľadávkam	617 306	339 045	1 132 472
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	135 150	833 588	662 214
***	VH z hospodárskej činnosti	652 183	1 133 870	1 189 840
*	Pridaná hodnota	2 193 789	2 315 684	3 441 133
**	Výnosy z finančnej činnosti	3 086 311	7 985 430	7 602 379
VIII.	Tržby z predaja CP a podielov	0	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	0	0
XI.	Výnosové úroky	19 526	32 055	13 833
XII.	Kurzové zisky	3 066 759	7 953 373	7 588 524
XIII.	Výnosy z precenenia a derivátových op.	0	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	26	2	22
**	Náklady na finančnú činnosť	3 665 108	9 015 696	8 694 655
K.	Predané cenné papiere a podiely	0	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku	0	0	0
N.	Nákladové úroky	441 689	569 942	706 420
O.	Kurzové straty	3 207 696	8 437 238	7 982 188
P.	Náklady na precenenie a derivát.operácie	0	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	15 723	8 516	6 047
***	VH z finančnej činnosti	-578 797	-1 030 266	-1 092 276
****	VH za účtovné obdobie pred zdanením	73 386	103 604	97 564
R.	Daň z príjmov	72 622	37 190	258 273
****	VH za účtovné obdobie po zdanení	764	66 414	-160 709

4. Finančná analýza a zhodnotenie finančnej situácie spoločnosti

a) Ukazovatele efektívnosti sa delia na

- ukazovatele ziskovosti
- ukazovatele aktivity

b) Ukazovatele finančnej závislosti

c) Ukazovatele likvidity

		Rok 2016	Rok 2015	Rok 2014
Ukazovatele ziskovosti				
Hl. ukazovateľ ziskovosti	výnosy / pasíva	1,52	1,69	1,55
ziskovosť celkového kapitálu	VH / pasíva	0,00	0,00	0,00
ziskovosť vlastného imania	VH / vlastné imanie	0,00	0,02	0,00
čistý pracovný kapitál	obežné aktíva – bežné pasíva	617 584	806 424	528 148
ziskovosť ČPK	VH / ČPK	0,00	0,08	0,00
Ukazovatele aktivity				
obrat ČPK v dňoch	ČPK / (výnosy / 365)	4 dni	6 dní	2 dni
obrat zásob v dňoch	zásoby / (výnosy / 365)	2 dni	1 deň	1 deň
obrat pohľadávok v dňoch	krátke pohľadávky / (výnosy / 365)	212 dní	184 dní	221 dní
Ukazovateľ fin. závislosti				
celková zadlženosť	cudzí zdroje / pasíva	0,88	0,88	0,95
bežná zadlženosť	krátke záväzky, úvery a ČR / pasíva	0,88	0,87	0,94
Podkapitalizovanie	(vl. imanie + dlhé cudzie zdroje) / stále aktíva	1,18	1,26	1,20
krytie stálych aktív	vlastné imanie / stále aktíva	1,11	1,16	1,08
Ukazovatele likvidity				
Solventnosť	peňažné prostriedky / splatné krátke záväzky	0,00	0,05	0,01
okamžitá likvidita	finančný majetok / bežné pasíva	0,00	0,05	0,01
bežná likvidita	(fin. majetok + krátke pohľad.) / bežné pasíva	1,01	1,03	1,01
current ratio	(fin. maj. + kr. pohľ. + zásoby) / bežné pasíva	1,02	1,03	1,01

Ukazovatele finančnej analýzy sú uspokojivé.

Výraznejšie sa zmenil čistý pracovný kapitál, ktorého hodnota sa oproti minulému roku znížila o 188 840 a jeho obrat sa znížil z 6 na 4 dni. Ostatné ukazovatele sa výraznejšie nezmenili.

5. Hodnotenie vývoja uplynulých období, udalostí osobitného významu po skončení účtovného obdobia a predpokladaný budúci vývoj

V roku 2016, tak isto ako aj v roku 2015, sa spoločnosť zamerala na predaj nerastných surovín. Tržby z predaja nerastných surovín tvorili najväčší podiel s celkových tržieb.

V roku 2017 spoločnosť bude pokračovať s obchodovaním nerastných surovín, so zámerom udržať výsledky predchádzajúcich rokov.

6. Doplňujúce informácie o účtovnej závierke

- výskum a vývoj
Spoločnosť sa nezaoberala výskumnou a vývojovou činnosťou
- obstarávanie akcií a podielov vlastných alebo ovládajúcej osoby
V dlhodobom finančnom majetku spoločnosti nastali tieto zmeny :
 - spoločnosť v roku 2016 v súlade so zákonom o účtovníctve č.431/2002 Z.z. a postupmi účtovania č.23 054/2002-092 ocenila svoj dlhodobý finančný majetok metódou vlastného imania tak, aby ich hodnota v majetku materskej spoločnosti zodpovedala aktuálnej výške podielu na vlastnom imaní dcérskych spoločností a spoločnosti s podielovou účasťou. O oceňovacích rozdieloch z precenenia dlhodobého finančného majetku spoločnosť účtovala na účte 414-Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.
- návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty
Výsledok hospodárenia v schvaľovacom konaní, zisk vo výške 764 EUR spoločnosť navrhuje zaúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.
- informácie o organizačnej zložke v zahraničí
Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí
- vplyv na životné prostredie a zamestnanosť
Spoločnosť svojou činnosťou nepôsobí negatívne na životné prostredie.

Počet zamestnancov je stabilizovaný.

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V Košiciach dňa 02.6.2017


Ing. Juraj Kamarás
konateľ spoločnosti