

VÝROČNÁ SPRÁVA

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

- z auditu účtovnej závierky
- k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 31. 12. 2017

**LAMET, s.r.o.
Bellova 3
Košice**

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI za rok 2017

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 31.12.2017:

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, 54 343 655 EUR, bol dosiahnutý z predaja tovaru a to hlavne z predaja železnej rudy. Obrat z poskytovania služieb bol vo výške 3 719 EUR a obrat z predaja výrobkov, peletiek, bol vo výške 26 588 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 precení 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 ľarchu 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 zaradi 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 ľarchu účtu 562, (resp. 548).

3. Hlavné údaje z účtovných výkazov

SÚVAHA	rok 2017	rok 2016	rok 2015
Strana aktív			
MAJETOK	30 193 049	39 568 555	34 235 853
Neobežný majetok	4 369 251	4 144 097	3 439 898
I. Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
II. Dlhodobý hmotný majetok	286 534	374 388	383 953
III. Dlhodobý finančný majetok	4 082 717	3 769 709	3 055 945
Obežný majetok	25 684 658	35 279 437	30 711 901
I. Zásoby	0	333 975	14 024
II. Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
III. Krátkodobé pohľadávky	25 570 377	34 844 122	29 089 852
IV. Krátkodobý finančný majetok	0	0	0
V. Finančné účty	114 281	101 340	1 608 025
Časové rozlíšenie	139 140	145 021	84 054
Strana pasív			
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	30 193 049	39 568 555	34 235 853
Vlastné imanie	4 706 386	4 582 353	3 992 499
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	2 370 546	2 375 724	1 786 634
VII. VH minulých rokov	2 172 028	2 171 265	2 104 851
VIII. VH za účtovné obdobie po zdanení	129 212	764	66 414
Závazky	25 486 663	34 986 202	30 243 354
I. Dlhodobé záväzky	119 064	260 605	277 877
II. Dlhodobé rezervy	67 489	63 744	60 000
III. Dlhodobé bankové úvery	0	0	0
IV. Krátkodobé záväzky	4 507 774	7 755 345	5 512 547
V. Krátkodobé rezervy	43 981	37 706	35 075
VI. Bežné bankové úvery	20 748 355	26 868 802	24 357 855
VII. Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0
Časové rozlíšenie	0	0	0

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT		rok 2017	rok 2016	rok 2015
*	Čistý obrat	54 373 962	60 138 245	57 070 225
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	54 456 487	60 141 724	57 688 510
I.	Tržby z predaja tovaru	54 343 655	60 054 299	56 769 432
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	26 588	57 899	68 672
III.	Tržby z predaja služieb	3 719	26 047	3 781
IV.	Zmeny stavu vnútroorg.zásob	-1 646	-2 775	-2 507
V.	Aktivácia	0	0	0
VI.	Tržby z predaja DHM a materiálu	1 200	2 790	2 810
VII.	Ostatné výnosy z hospod.činnosti	82 971	3 464	846 322
**	Náklady na hospodársku činnosť	54 152 479	59 489 541	56 554 640
A.	Náklady na obstaranie predaného tovaru	52 053 481	57 597 127	53 675 663
B.	Spotreba materiálu a energie	72 206	82 118	103 550
C.	Opravné položky k zásobám	3 107	0	0
D.	Služby	258 287	262 436	744 481
E.	Osobné náklady	646 486	698 347	719 906
F.	Dane a poplatky	1 587	1 812	35 391
G.	Odpisy a OP k dlhodobému majetku	87 854	95 245	100 737
H.	Zostatk.cena predaného DHM a materiálu	0	0	2 279
I.	Opravné položky k pohľadávkam	891 031	617 306	339 045
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	138 440	135 150	833 588
***	VH z hospodárskej činnosti	304 008	652 183	1 133 870
*	Pridaná hodnota	1 985 235	2 193 789	2 315 684
**	Výnosy z finančnej činnosti	5 172 721	3 086 311	7 985 430
VIII.	Tržby z predaja CP a podielov	8 819	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	0	0
XI.	Výnosové úroky	9 578	19 526	32 055
XII.	Kurzové zisky	5 152 696	3 066 759	7 953 373
XIII.	Výnosy z precenenia a derivátových op.	0	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	1 628	26	2
**	Náklady na finančnú činnosť	5 262 096	3 665 108	9 015 696
K.	Predané cenné papiere a podiely	43 152	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku	0	0	0
N.	Nákladové úroky	674 673	441 689	569 942
O.	Kurzové straty	4 534 799	3 207 696	8 437 238
P.	Náklady na precenenie a derivát.operácie	0	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	9 472	15 723	8 516
***	VH z finančnej činnosti	-89 375	-578 797	-1 030 266
****	VH za účtovné obdobie pred zdanením	214 633	73 386	103 604
R.	Daň z príjmov	85 421	72 622	37 190
****	VH za účtovné obdobie po zdanení	129 212	764	66 414

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 2017	Rok 2016	Rok 2015
Ukazovatele ziskovosti				
Hl. ukazovateľ ziskovosti	výnosy / pasíva	1,80	1,52	1,69
ziskovosť celkového kapitálu	VH / pasíva	0,00	0,00	0,00
ziskovosť vlastného imania	VH / vlastné imanie	0,03	0,00	0,02
čistý pracovný kapitál	obežné aktíva – bežné pasíva	384 548	617 584	806 424
ziskovosť ČPK	VH / ČPK	0,34	0,00	0,08
Ukazovatele aktivity				
obrat ČPK v dňoch	ČPK / (výnosy / 365)	3 dni	4 dni	6 dni
obrat zásob v dňoch	zásoby / (výnosy / 365)	0 dni	2 deň	1 deň
obrat pohľadávok v dňoch	krátke pohľadávky / (výnosy / 365)	172 dni	212 dni	184 dni
Ukazovat. fin. závislosti				
celková zadlženosť	cudzí zdroje / pasíva	0,84	0,88	0,88
bežná zadlženosť	krátke záväzky, úvery a ČR / pasíva	0,84	0,88	0,87
Podkapitalizovanie	(vl. imanie + dlhé cudzie zdroje) / stále aktíva	1,12	1,18	1,26
krytie stálych aktív	vlastné imanie / stále aktíva	1,08	1,11	1,16
Ukazovatele likvidity				
Solventnosť	peňažné prostriedky / splatné krátke záväzky	0,01	0,00	0,05
okamžitá likvidita	finančný majetok / bežné pasíva	0,01	0,00	0,05
bežná likvidita	(fin. majetok + krátke pohľad.) / bežné pasíva	1,02	1,01	1,03
current ratio	(fin. maj. + kr. pohľad. + zásoby) / bežné pasíva	1,02	1,02	1,03

Ukazovatele finančnej analýzy sú uspokojivé.

Výraznejšie sa zmenil čistý pracovný kapitál, ktorého hodnota sa oproti minulému roku znížila o 233 036 a jeho obrat sa znížil z 4 na 3 dni. Ostatné ukazovatele sa výraznejšie nezmenili.

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

V roku 2017, tak isto ako aj v roku 2016, sa spoločnosť zamerala na predaj nerastných surovín. Tržby z predaja nerastných surovín tvorili najväčší podiel s celkových tržieb.

V roku 2018 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 :
 - v roku 2017 spoločnosť nadobudla 2,091 %-tný podiel v spoločnosti Modřany Power a.s., ČR
 - v roku 2017 spoločnosť predala svoj 50 %-tný podiel v spoločnosti MT Krivoj Rog
 - spoločnosť v roku 2017 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 129 212 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 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V Košiciach dňa 02.8.2018



Ing. Juraj Kamarás
konateľ spoločnosti