

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI **za rok 2019**

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 31.12.2019:

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 vo výške 44 660 532 EUR bol dosiahnutý z predaja tovaru a to hlavne z predaja železnej rudy. Obrat z poskytovania služieb bol vo výške 21 128 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, tj.cenou, za ktorú sa majetok obstaral, a nákladmi súvisiacimi s jeho obstaraním. V prípade, že cenné papiere 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 preцени 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 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 ťarchu účtu 562, (resp. 548).

3. Hlavné údaje z účtovných výkazov

SÚVAHA	rok 2019	rok 2018	rok 2017
Strana aktív			
MAJETOK	35 709 654	20 008 262	30 193 049
Neobežný majetok	4 918 881	4 444 424	4 369 251
I. Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
II. Dlhodobý hmotný majetok	142 682	168 302	286 534
III. Dlhodobý finančný majetok	4 776 199	4 276 122	4 082 717
Obežný majetok	30 604 785	15 472 393	25 684 658
I. Zásoby	0	0	0
II. Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
III. Krátkodobé pohľadávky	30 275 254	15 434 960	25 570 377
IV. Krátkodobý finančný majetok	0	0	0
V. Finančné účty	329 531	37 433	114 281
Časové rozlíšenie	185 988	91 445	139 140
Strana pasív			
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	35 709 654	20 008 262	30 193 049
Vlastné imanie	5 679 569	4 747 597	4 706 386
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	3 155 017	2 759 998	2 370 546
VII. VH minulých rokov	1 953 000	2 301 240	2 172 028
VIII. VH za účtovné obdobie po zdanení	536 952	-348 241	129 212
Závazky	30 030 085	15 260 665	25 486 663
I. Dlhodobé záväzky	353 236	121 908	119 064
II. Dlhodobé rezervy	77 568	72 432	67 489
III. Dlhodobé bankové úvery	0	0	0
IV. Krátkodobé záväzky	5 860 963	4 836 547	4 507 774
V. Krátkodobé rezervy	37 284	38 543	43 981
VI. Bežné bankové úvery	23 701 034	10 191 235	20 748 355
VII. Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0
Časové rozlíšenie	0	0	0

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT		rok 2019	rok 2018	rok 2017
	* Čistý obrat	44 681 660	24 559 336	54 373 962
	** Výnosy z hospodárskej činnosti	44 686 664	24 815 312	54 456 487
I.	Tržby z predaja tovaru	44 660 532	24 548 844	54 343 655
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0	26 588
III.	Tržby z predaja služieb	21 128	10 492	3 719
IV.	Zmeny stavu vnútroorg.zásob	0	0	-1 646
V.	Aktivácia	0	0	0
VI.	Tržby z predaja DHM a materiálu	5 000	400	1 200
VII.	Ostatné výnosy z hospod.činnosti	4	255 576	82 971
	** Náklady na hospodársku činnosť	43 234 144	24 561 957	54 152 479
	A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	42 568 698	23 474 707	52 053 481
	B. Spotreba materiálu a energie	13 824	13 218	72 206
	C. Opravné položky k zásobám	-3 107	0	3 107
	D. Služby	157 550	174 490	258 287
	E. Osobné náklady	447 055	508 540	646 486
	F. Dane a poplatky	5 065	1 518	1 587
	G. Odpisy a OP k dlhodobému majetku	17 810	118 232	87 854
	H. Zostatk.cena predaného DHM a materiálu	0	0	0
	I. Opravné položky k pohľadávkam	-5 360	-37 897	891 031
	J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	32 609	309 149	138 440
	*** VH z hospodárskej činnosti	1 452 520	253 355	304 008
	* Pridaná hodnota	1 944 695	896 921	1 985 235
	** Výnosy z finančnej činnosti	1 000 299	1 917 428	5 172 721
VIII.	Tržby z predaja CP a podielov	0	369 373	8 819
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	0	0
XI.	Výnosové úroky	5 773	5 702	9 578
XII.	Kurzové zisky	994 436	1 542 353	5 152 696
XIII.	Výnosy z precenenia a derivátových op.	0	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	90	0	1 628
	** Náklady na finančnú činnosť	1 756 421	2 621 190	5 262 096
	K. Predané cenné papiere a podiely	0	362 716	43 152
	L. Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	0	0
	M. Opravné položky k finančnému majetku	0	0	0
	N. Nákladové úroky	650 202	491 150	674 673
	O. Kurzové straty	1 092 289	1 757 165	4 534 799
	P. Náklady na precenenie a derivát.operácie	0	0	0
	Q. Ostatné náklady na finančnú činnosť	13 930	10 159	9 472
	*** VH z finančnej činnosti	-756 122	-703 762	-89 375
	**** VH za účtovné obdobie pred zdanením	696 398	-450 407	214 633
	R. Daň z príjmov	159 446	-102 166	85 421
	**** VH za účtovné obdobie po zdanení	536 952	-348 241	129 212

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 2019	Rok 2018	Rok 2017
Ukazovatele ziskovosti				
Hl.ukazovateľ ziskovosti	výnosy / pasíva	1,25	1,24	1,80
ziskovosť celkového kapitálu	VH / pasíva	0,02	0,00	0,00
ziskovosť vlastného imania	VH / vlastné imanie	0,09	0,00	0,03
čistý pracovný kapitál	obežné aktíva – bežné pasíva	1 005 504	406 068	384 548
ziskovosť ČPK	VH / ČPK	0,53	0,00	0,34
Ukazovatele aktivity				
obrat ČPK v dňoch	ČPK / (výnosy / 365)	8 dní	6 dní	3 dní
obrat zásob v dňoch	zásoby / (výnosy / 365)	0 dní	0 dní	0 dní
obrat pohľadávok v dňoch	krátke pohľadávky / (výnosy / 365)	247 dní	227 dní	172 dní
Ukazovatel.fin.závislosti				
celková zadĺženosť	cudzie zdroje / pasíva	0,84	0,76	0,84
bežná zadĺženosť	krátke záväzky, úvery a ČR / pasíva	0,83	0,75	0,84
Podkapitalizovanie	(vl.imanie + dlhé cudzie zdroje) / stále aktíva	1,23	1,11	1,12
krytie stálych aktív	vlastné imanie / stále aktíva	1,15	1,07	1,08
Ukazovatele likvidity				
Solventnosť	peňažné prostriedky / splatné krátke záväzky	0,06	0,01	0,01
okamžitá likvidita	finančný majetok / bežné pasíva	0,01	0,00	0,01
bežná likvidita	(fin.majetok + krátke pohľad.) / bežné pasíva	1,03	1,03	1,02
current ratio	(fin.maj. + kr.pohľad. + zásoby) / bežné pasíva	1,03	1,03	1,02

Ukazovatele finančnej analýzy sú uspokojivé. Výraznejšie sa zmenil čistý pracovný kapitál, ktorého hodnota sa oproti minulému roku zvýšila o 599 436 a jeho obrat sa zvýšil z 6 na 8 dní. Ostatné ukazovatele sa výraznejšie nezmenili oproti minulému obdobiu.

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

V roku 2019, tak isto ako aj v roku 2018, sa spoločnosť zamerala na predaj nerastných surovín. Tržby z predaja nerastných surovín tvorili najväčší podiel s celkových tržieb. V roku 2020 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
Spoločnosť neobstarala akcie a podiely vlastných alebo ovládajúcej osoby.
- návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty
Výsledok hospodárenia v schvaľovacom konaní, zisk vo výške 536 952 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.

- udalosti po termíne účtovnej závierky
Začiatkom roku 2020 v dôsledku šírenia Koronavírusu spôsobujúceho chorobu COVID-19 došlo k utlmeniu dodávok nerastných surovín pre zahraničných odberateľov. Celkový dopad na obchodnú bilanciu spoločnosti nemožno predvídať, ale manažment spoločnosti vyvinie maximálne úsilie pre zmiernenie negatívnych účinkov pandémie na spoločnosť.

V Košiciach dňa 18.05.2020


Mgr. David Kamarás
konateľ spoločnosti