

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej zavierky
zostavenej k **31.12.** 20 13

v - eurocentoch

X - celých eurách *)

	mesiac		rok					mesiac		rok			
Za obdobie od	0	1	2	0	1	3	do	1	2	2	0	1	3
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	0	1	2	0	1	2	do	1	2	2	0	1	2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1	5	0	6	1	9	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

Účtovná zvierka

*)

X	- riadna
	- mimoriadna
	- priebežná

Účtovná závierka

*)

X	- zostavená
	- schválená

IČO

3	6	0	3	6	4	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	6	4	4	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Kód SK NACE

0	8	.	1	2	.	
---	---	---	---	---	---	--

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

[illegible]

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

[illegible]

Číslo

						3	5
--	--	--	--	--	--	---	---

PSČ

0	4	3	2	2
---	---	---	---	---

Názov obce

[illegible]

Číslo telefónu

0	9	1	1	/	9	0	8	0	1	7		
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--

Číslo faxu

0				/							
---	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--

E-mailová adresa

I	N	F	O	@	S	K	.	L	A	S	S	E	L	S	B	E	R	G	E	R	.	C	O	M
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zostavené dňa: 5.3.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) vyznačuje

X

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť LB MINERALS, a. s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 25.01.1999 a do obchodného registra bola zapísaná 15.06.1999 (Obchodný register Okresného súdu Košice, oddiel Sa, vložka 1434/V).

2. Predmet činnosti podľa výpisu z OR

- výroba expandovaného perlitu
- výroba izolačných materiálov
- úprava nerudných a minerálnych surovín
- veľkoobchod a maloobchod s tovarmi: stavebný materiál, keramické výrobky, kameninové výrobky
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním okrem základných služieb aj doplnkových služieb
- prenájom hnuťelných vecí v rozsahu voľnej živnosti
- vykonávanie technických prác pre geologický výskum a geologický prieskum – zemné práce, zriaďovanie dočasných pracovísk a prístupových ciest k nim
- projektovanie, riešenie a vyhodnocovanie geologických úloh ložiskového geologického prieskumu
- vykonávanie technologických a laboratórnych prác pre geologický výskum a geologický prieskum
- otvárka, príprava a dobývanie výhradných ložísk povrchovým spôsobom v lomoch s ročnou ťažbou nižšou ako 500 000 ton podľa § 2 písmeno b) zákona č. 51/1988 Zb. o banskej činnosti, výbušninách a o štátnej banskej správe
- zriaďovanie, zabezpečovanie a likvidácia banských diel a lomov podľa § 2 písmeno c) zákona č. 51/1988 Zb. o banskej činnosti, výbušninách a o štátnej banskej správe
- úprava a zušľachtovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním podľa § 2 písmeno d) zákona č. 51/1988 Zb. o banskej činnosti, výbušninách a o štátnej banskej správe
- zriaďovanie a prevádzka odvalov, výsypiek a odkalísk pri uvedených činnostiach podľa § 2 písmeno e) zákona č. 51/1988 Zb. o banskej činnosti, výbušninách a o štátnej banskej správe
- dobývanie ložísk nevyhradených nerastov vrátane úpravy a zušľachtovanie nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečenie a likvidácia takto vytvorených banských diel a lomov, s výnimkou geologického prieskumu ložísk nevyhradených nerastov podľa § 3 písmeno a) zákona č. 51/1988 Zb. o banskej činnosti, výbušninách a o štátnej banskej správe
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- skladovanie

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	45
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	40	45
počet vedúcich zamestnancov	7	7

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013.

☒ ÁNO

☐ NIE

6. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením.

☒ ÁNO

☐ NIE

Účtovná závierka k 31.12.2012 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená rozhodnutím jediného akcionára Spoločnosti dňa 05.06.2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti 31.12.2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 03.07.2013. Súvaha a Výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 16.07.2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie konané dňa 15.12.2013 schválilo spoločnosť IB Grand Thornton Audit, s. r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

	Názov	Sídlo	Miesto uloženia konsolidovanej závierky
Koncern	LASSELSBERGER Holding GmbH	Worth 1, Pochlarn 3380 Rakúska republika	sídlo spoločnosti
Bezprostredný materský podnik	LB MINERALS, s. r. o.	Horní Bříza 431, 330 12 Horní Bříza, Česká republika	sídlo spoločnosti

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti LASSELSBERGER Holding GmbH, Pochlarn.

C. ĎALŠIE INFORMÁCIE UVÁDZANÉ V POZNÁMKACH

(údaje uvedené v bode E.)

D. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti minimálne po dobu 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka.

Spoločnosť vykázala k 31.12.2013 stratu vo výške 497.864 EUR a k uvedenému dátumu sú krátkodobé záväzky Spoločnosti vyššie ako obežný majetok o 2.171.095 EUR (krátkodobé záväzky sú vo výške 3.489.178 EUR a obežný majetok je vo výške 1.318.083 EUR). Súčasťou krátkodobých záväzkov sú aj záväzky voči spriazneným osobám vo výške 2.240.075 EUR, pričom pri úvere od spoločnosti Lasselsberger GmbH (820.000 EUR) je vysoký predpoklad, že bude zmenená jeho klasifikácia z krátkodobého na dlhodobý po uzatvorení dodatku o prolongácii úveru.

Spoločnosť má k 31.12.2013 záporné vlastné imanie vo výške 28.639 EUR. Pretože súčasťou záväzkov sú aj záväzky voči spriazneným osobám ako je to uvedené vyššie, nehrozí Spoločnosti napriek tejto skutočnosti predĺženie v zmysle Zákona o konkurze a reštrukturalizácii.

Hoci hospodárske výsledky Spoločnosti za rok 2013 neboli priaznivé, je predpoklad pre rok 2014 pozitívny. Spoločnosť síce predpokladá aj v roku 2014 stratu vo výške 124.423 EUR, ale predpoklad EBITDA je vo výške 408.824 EUR. Spoločnosť plánuje na rok 2014 aj investície v celkovej sume 79.790 EUR.

Spoločnosť predpokladá aj pozitívny cash flow, problémy s likviditou predpokladá v prvých mesiacoch roka, čo však vyplýva z charakteru jej činnosti.

Spoločnosť Lasselsberger GmbH, ktorá nepriamo vlastní 100% akcií Spoločnosti, poskytla Spoločnosti dňa 27.01.2014 písomné vyhlásenie, že bude Spoločnosť podporovať v potrebnom rozsahu v jej ďalšej podnikateľskej činnosti po dobu 12 mesiacov od podpísania vyhlásenia. Záväzok z úveru vo výške 820.000 EUR vrátane nezaplatených úrokov voči spoločnosti Lasselsberger GmbH sa stali podriadenými v zmysle vyhlásenia veriteľa zo dňa 24.01.2014.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

V roku 2013 nedošlo v Spoločnosti k zmene spôsobov oceňovania, postupov účtovania, spôsobov odpisovania ani v usporiadaní a obsahovom vymedzení položiek účtovnej závierky.

4. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

4.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

4.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Por. čís.	Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
1.	Software	4	25%	lineárna
2.	Oceňiteľné práva	9	11,10%	lineárna
3.	Stavby	6,20,30	16,6%, 5%, 3,33%	lineárna
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	3,4,6,12	33,3%, 25%, 16,6% 8,3%	lineárna
	z toho: finančný prenájom	3,4		
5.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	6,8	16,6%, 12,5%	lineárna

4.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia ☒

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania ☒

- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania ☐

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

4.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia ☒
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov ☐

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania ☒
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania ☐
- inak (text) ☐

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu. V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

4.5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

4.6. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, zmluvné výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

4.7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k o pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

4.8. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

4.9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4.10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na t'archu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

4.11. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

4.12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepenážné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

4.13. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

4.14. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

4.15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4.16. Lízing

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery.

Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

4.17. Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

4.18. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté

kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

E. INFORMÁCIE O AKTÍVACH

1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 555	428 391					458 946
Prírastky								0
Úbytky			995					995
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 555	427 396	0	0	0	0	457 951
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 555	307 374					337 929
Prírastky			25 933					25 933
Úbytky			995					995
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 555	332 312	0	0	0	0	362 867
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	121 017	0	0	0	0	121 017
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	95 084	0	0	0	0	95 084

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 555	428 392			3 000		461 947
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny						-3 000		-3 000
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 555	428 392	0	0	0	0	458 947
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 555	281 440					311 995
Prírastky			25 934					25 934
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 555	307 374	0	0	0	0	337 929
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	146 952	0	0	3 000	0	149 952
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	121 018	0	0	0	0	121 018

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	405 828	1 865 789	2 971 654			87 219	288 823		5 619 313
Prírastky		15 065	116 488			55 415	17 202		204 170
Úbytky		3 566	78 315				17 053		98 934
Presuny		2 714	225 629				-228 343		0
Stav na konci účtovného obdobia	405 828	1 880 002	3 235 456	0		142 634	60 629	0	5 724 549
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 009 971	2 025 413			2 033			3 037 417
Prírastky		97 147	304 850			14 311			416 308
Úbytky		3 566	49 166						52 732
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 103 552	2 281 097	0		16 344	0	0	3 400 993
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	405 828	855 818	946 241	0		85 186	288 823	0	2 581 896
Stav na konci účtovného obdobia	405 828	776 450	954 359	0		126 290	60 629	0	2 323 556

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	405 828	1 877 479	2 891 014				83 528		5 257 849
Prírastky		5 306	177 594			62 500	270 119		515 519
Úbytky		16 997	117 927				19 132		154 056
Presuny			20 973			24 719	-45 692		0
Stav na konci účtovného obdobia	405 828	1 865 788	2 971 654	0		87 219	288 823	0	5 619 312
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		928 478	1 873 157						2 801 635
Prírastky		98 489	270 183			2 033			370 705
Úbytky		16 997	117 927						134 924
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 009 970	2 025 413	0		2 033	0	0	3 037 416
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	405 828	949 001	1 017 857	0		0	83 528	0	2 456 214
Stav na konci účtovného obdobia	405 828	855 818	946 241	0		85 186	288 823	0	2 581 896

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
1.	Poistenie budov	2.000.000
2.	Poistenie prevádzkovo-obchodných zariadení	2.650.000
	Súčet:	4.650.000

3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ☒ ÁNO ☐ NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ☒ ÁNO ☐ NIE
- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke ☐ ÁNO ☒ NIE

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	189.000
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	245.198

Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 189.000 EUR na kúpu výrobnéj linky na drvenie štrkov bolo v prospech veriteľa – Caterpillar FS ČR s. r. o. Banská Bystrica zriadené k tejto výrobnéj linke záložné právo. Zostatok úveru k 31.12.2013 je 122.162 EUR (k 31.12.2012: 153.797 EUR).

Spoločnosť má vo finančnom prenájme nasledujúci majetok, ktorý vykazuje ako svoj majetok:

- 8 osobných automobilov v obstarávacej cene 122.747 EUR (zostatková cena k 31.12.2013 je 16.165 EUR)
- kontajnery v obstarávacej cene 22.150 EUR (zostatková cena k 31.12.2013 je 0)
- 3 ks dopravníkov v obstarávacej cene 30.522 EUR, ktoré sú zaradené v dlhodobom hmotnom majetku ako súčasť iného hmotného dlhodobého majetku
- korčekový bager v obstarávacej cene 245.198 EUR. (zostatková cena k 31.12.2013 je 144.833 EUR)

4. Informácie o zásobách

4.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	19 749			4 963	14 786
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	19 749	0	0	4 963	14 786

4.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE
- s ktorými má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

4.3. Spôsob a výška poistenia zásob

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
1.	Poistenie zásob	300.000
2.	Poistenie prerušenia prevádzky	2.422.000
	Spolu:	2.722.000

5. Údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

5.1. Metóda určenia výnosov zo zákazky

5.1.1. Zákazková výroba

- metóda percenta rozpracovanosti (stupňa dokončenia zákazky) ☐
- metóda nulového zisku ☒
- iná metóda (text) ☐

5.2. Metóda určenia stupňa dokončenia zákazky

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako:

- pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu ☒
- zistenie stavu vykonanej práce, napríklad pomocou odpracovaných hodín, ukončených operácií ☐
- dokončenie pomernej fyzickej časti zmluvnej práce ☐
- iná metóda (text) ☐

Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	99 402	264 161	363 563
Náklady na zákazkovú výrobu	99 402	264 161	363 563
Hrubý zisk / hrubá strata	0	0	0

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	69 900	95 610
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	29 502	267 953
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Spoločnosť dotvorila k 31.12.2013 k dlhodobej pohľadávke zo zákazkovej výroby vo výške 267.953 EUR opravnú položku vo výške 8.235 EUR (tvorba k 31.12.2012 17.155 EUR) z dôvodu odúčtovania pohľadávky na súčasnú hodnotu. Celková opravná položka k 31.12.2013 je vo výške 25.390 EUR.

6. Údaje o pohľadávkach

6.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	37 761	7 184	9 051	8 738	27 156
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	37 761	7 184	9 051	8 738	27 156

6.2. Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	221 915	281 576	503 491
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	32 886		32 886
Iné pohľadávky	3 102		3 102
Krátkodobé pohľadávky spolu	257 903	281 576	539 479

Pohľadávky k 31.12.2012:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	225 129	298 452	523 581
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	37 659		37 659
Iné pohľadávky	1 633		1 633
Krátkodobé pohľadávky spolu	264 421	298 452	562 873

6.3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

- kryté záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ☒ ÁNO ☐ NIE

Pohľadávky, pri ktorých má Spoločnosť obmedzené právo nakladania súvisia so zabezpečením kontokorentného úveru č. 7437/12/80413, ktorý Spoločnosti poskytla ČSOB, a. s. Kontokorentný úver je poskytnutý ako povolený debetný zostatok na bežnom účte Spoločnosti do výšky úverového limitu 500.000 EUR.

6.4. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-2 072	-22 821
odpočítateľné	-59 339	-73 857
zdaniteľné	57 267	51 036
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-193 418	-114 137
odpočítateľné	-193 418	-114 137
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-1 327 978	-899 189
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	335 163	238 314
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke k 31.12.2013 ani k 31.12.2012, nakoľko je málo pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

7. Údaje o finančnom majetku

7.1. Peniaze a účty v bankách

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, cenniny	1 030	4 749
Bežné bankové účty	674	13 665
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 704	18 414

8. Časové rozlíšenie aktív

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	50 057	54 383
odňatie pôdy	50 057	54 383
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 493	8 905
odňatie pôdy	5 327	2 614
nájomné	106	3 512
poistenie	1 919	2 189
predplatné	201	
licencie	1 466	590
telekomunikačné služby	474	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0

F. INFORMÁCIE O PASÍVACH

1. Informácie o vlastnom imaní

1.1. Základné imanie

Základné imanie spoločnosti činí 2.257.192,- EUR a je tvorené vkladom jediného akcionára:

LB MINERALS, s. r. o., Horní Bříza 431, Česká republika (100%)	<u>EUR</u>	<u>2.257.192</u>
	EUR	2.257.192

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Opis základného imania (akciová spoločnosť)

Počet akcií	Hodnota akcií	Práva vyplývajúce z vlastníctva jednotlivých druhov akcií	Splatené základné imanie
68	2.257.192	100 % podiel na hlasovacích právach	2.257.192
Spolu:			2.257.192

1.2. Spôsob úhrady straty

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia Spoločnosti z 05.06.2013 bola strata minulého účtovného obdobia rozdelená/uhradená nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-103 226
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-103 226
Iné	
Spolu	-103 226

1.3. Strata na akciu

Základné imanie spoločnosti	Počet akcií	Menovitá hodnota 1 akcie	Výsledok hospodárenia		Strata na 1 akciu	
			bežný rok	predchádzajúci rok	bežný rok	predchádzajúci rok
2 257 192	68	33 194	-497 864	-103 226	-7 322	-1 518
					0	0
					0	0

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	121 024	1 129	8 080	27 000	87 073
Rezerva na odchodné	3 400	1 129			4 529
Rekultivácia pozemkov	117 624		8 080	27 000	82 544
Krátkodobé rezervy, z toho:	41 083	38 151	40 500	583	38 151
Krátkodobé zákonné rezervy:	30 124	28 737	29 541	583	28 737
Rezerva na vydobyté nerasty	2 870	1 837	2 870		1 837
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	24 854	24 200	24 271	583	24 200
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	2 400	2 700	2 400		2 700
Krátkodobé ostatné rezervy:	10 959	9 414	10 959	0	9 414
Odmeny a prémie vrátane poistného	10 959	9 414	10 959		9 414

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	170.452	1.338	20.151	30.615	121.024
Rezerva na odchodné	2.062	1.338			3.400
Rekultivácia pozemkov	168.390		20.151	30.615	117.624
Krátkodobé rezervy, z toho:	39.966	41.083	39.966	0	41.083
Krátkodobé zákonné rezervy:	31.996	30.124	31.996	0	30.124
Rezerva na vydobyté nerasty	1.746	2.870	1.746		2.870
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	27.850	24.854	27.850		24.854
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	2.400	2.400	2.400		2.400
Krátkodobé ostatné rezervy:	7.970	10.959	7.970	0	10.959
Odmeny a prémie vrátane poistného	7.970	10.959	7.970		10.959

Opis tvorby vykázaných rezerv:

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na rekultiváciu je tvorená podľa stavu na aktívnych lokalitách ťažby (dobývacích priestoroch) a z nákladov na zahľadenie následkov ťažby pri cenách zemných prác a za predpokladu, že dotknuté plochy budú prinavrátené pôvodnému účelu využitia.

3. Údaje o záväzkoch

3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	248 661	1 135 082
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	248 661	1 135 082
Krátkodobé záväzky spolu	2 720 192	1 645 108
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 650 733	675 244
Záväzky po lehote splatnosti	1 069 459	969 864

3.1.1. Dlhodobé záväzky

Členenie dlhodobých záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2013	Z toho:		Záväzky podľa zostatkovej doby		
		a) záväzky do lehoty splatnosti	b) záväzky po lehote splatnosti	do 1 roku	1-5 rokov	nad 5 rokov
Dlhodobé záväzky z obchodného styku						
Dlhodobé nevyfakturované dodávky						
Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke						
Dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku						
Dlhodobé prijaté preddavky						
Dlhodobé zmenky na úhradu						
Vydané dlhopisy						
Záväzky zo sociálneho fondu	449	449		449		
Ostatné dlhodobé záväzky	248 212	248 212			248 212	
Odložený daňový záväzok						
Dlhodobé záväzky spolu	248 661	248 661	0	449	248 212	0

3.1.2. Krátkodobé záväzky

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2013	Z toho:		b) záväzky po lehote splatnosti		
		a) záväzky do lehoty splatnosti		1-180 dní	181-360 dní	361 a viac dní
Záväzky z obchodného styku	976 978	153 960		449 859	110 510	262 649
Nevyfakturované dodávky	21 445	21 445				
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke						
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	1 529 117	1 295 177		28 615	13 229	192 095
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu						
Záväzky voči zamestnancom	29 528	29 528				
Záväzky zo sociálneho poistenia	19 970	19 970				
Daňové záväzky a dotácie	3 918	3 918				
Ostatné krátkodobé záväzky	139 236	126 735		12 501		
Krátkodobé záväzky spolu	2 720 192	1 650 733		490 975	123 739	454 744

3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky

- zabezpečené záložným právom ☒ ÁNO ☐ NIE
- zabezpečené inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE

Záväzky vo výške 125.262 EUR, ktoré sú vykázané v rámci ostatných dlhodobých a ostatných krátkodobých záväzkov sú kryté záložným právom; založená je výrobná linka na drvenie štrkov v zostatkovej cene k 31.12.2013 vo výške 122.162 EUR.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Caterpillar Financial Services ČR, s. r. o.	EUR	0,48%	5.2.2017	88 117	88 117	125 262
Caterpillar Financial Services ČR, s. r. o.	EUR	0,48%	31.12.2014	37 145	37 145	35 090

3.3. Prehľad o sociálnom fonde

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	127	1 186
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 735	5 281
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 735	5 281
Čerpanie sociálneho fondu	5 413	6 340
Konečný zostatok sociálneho fondu	449	127

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

4. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

- Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a.v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Tatra banka - kreditná karta	EUR		neurčto	693	693	0
ČSOB - kontokorent, úverový limit 500.000 EUR	EUR	1 -mesačný EURLIBOR + 2,5%	27.8.2014	430.143	430.143	356.346

- Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Lasselsberger GmBH	EUR	3M Euribor + 3%	31.12.2014	0	0	770 000
Lasselsberger GmBH	EUR	3M Euribor + 4,5%	31.12.2014	0	0	50 000
Caterpillar Financial Services ČR, s. r. o.	EUR	0,48%	5.2.2017	88 117	88 117	125 262
Krátkodobé pôžičky						
Lasselsberger GmBH	EUR	3M Euribor + 3%	31.12.2014	770 000	770 000	0
Lasselsberger GmBH	EUR	3M Euribor + 4,5%	31.12.2014	50 000	50 000	0
LB IMMO, s. r.o.	EUR	3 M Euribor + 3,5%	31.3.2014	460 455	460 455	460 455
LB IMMO, s. r.o.	EUR	3 M Euribor + 3,5%	31.3.2013			150 000
LB IMMO, s. r.o.	EUR	3 M Euribor + 3,5%	31.3.2013			120 000
LB IMMO, s. r.o.	EUR	3 M Euribor + 3,5%	31.3.2013			150 000
LB IMMO, s. r.o.	EUR	3 M Euribor + 3,5%	31.3.2013			40 455
Caterpillar Financial Services ČR, s. r. o.	EUR	0,48%	31.12.2014	37 145	37 145	35 090
LB Factors Limited	EUR	3,5M Eurobor + 3,5%	neurčto	300 000	300 000	180 000

Závazok z úveru vo výške 820.000 EUR vrátane nezaplatených úrokov voči spoločnosti Lasselsberger GmbH sa stal podriadeným v zmysle vyhlásenia veriteľa zo dňa 24.01.2014.

Spoločnosť dňa 09.01.2013 uzatvorila novú zmluvu o pôžičke so spoločnosťou LB IMMO, s. r. o., ktorou v plnom rozsahu zrušila zmluvu o pôžičke z 31.12.2012 vo výške 460.455 EUR. V novej zmluve o pôžičke bolo dohodnuté, že LB IMMO, s. r. o. požičiava spoločnosti LB MINERALS, a. s. k 31.03.2013 čiastku 460.455 EUR. Táto pôžička je splatná do 31.03.2014. Dohodnutá úroková sadza je 3M EURIBOR + 3,5 % marža p. a.

5. Finančný prenájom (nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu: 8 osobných áut, kontajnery, 3 ks dopravníkov a korčekový bager. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	89 589	160 095		63 855	189 692	
Finančný náklad	15 924	12 438		15 657	16 606	
Spolu	105 513	172 533	0	79 512	206 298	0

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Predaj výrobkov		Predaj služieb		Výnosy zo zákazky		Predaj tovarov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
a	b	c	d	e	f	g	h	i
EÚ	2.398.130	2.562.764	161.475	133.235	99.402	264.161	61.156	48.775
Spolu	2.398.130	2.562.764	161.475	133.235	99.402	264.161	61.156	48.775

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 136.301 EUR (v roku 2012 zníženie o 78.987 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 134.974 EUR (v roku 2012 zníženie 2.896 EUR) ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	46 969	42 310		4 659	42 310
Výrobky	457 542	327 227	372 433	130 315	45 206
Zvieratá				0	0
Spolu	504 511	369 537	372 433	134 974	-2 896
Manká a škody	x	x	x	29	
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x	1 298	-2 952
Iné	x	x	x		-73 139
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	136 301	-78 987

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov. V roku 2013 bol tento rozdiel spôsobený škodou vo výške 29 EUR a darovaním vo výške 1.298 EUR. V roku 2012 bol rozdiel spôsobený tým, že sa zmenila metóda oceňovania zásob vo výške 66.202 EUR. Zvyšný rozdiel bol spôsobený vlastnou spotrebou vo výške 6.937 EUR a darovaním vo výške 2.952 EUR.

3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a mimoriadne výnosy

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	525	14.691
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, z toho	525	14.691
- koncern		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1.154.129	893.088
- Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	109.728	6.080
- Zmluvné pokuty a penále	6.732	0
- Tržby z predaja materiálu	0	23.350
- Ostatné pokuty a penále	50	0
- Výnosy z postúpenia pohľadávok - faktoring	1.035.127	607.127
- Výnosy zo splnutia pohľ. a závaz. voči KERKO Kamenina	0	240.244
- Ostatné výnosy	2.492	16.287
Finančné výnosy, z toho:	122	4
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>122</i>	<i>2</i>
- Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	2
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 468	2
- Výnosové úroky	0	2
- Ostatné finančné výnosy	2 468	
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
- Náhrady škôd		
- Výnosy zo zmeny metódy ocenenia zásob vlastnej výroby		

Závázky voči spoločnosti KERKO – Kamenina, a. s.

Závázky Spoločnosti voči KERKO – Kamenina, a. s., spriaznenej osobe vo výške 250.244 EUR k 31.12.2011 boli spoločnosťou KERKO – Kamenina, a. s. dňa 29.04.2012 postúpené na Ing. Mária Juneka. Dňa 06.12.2012 spoločnosť LB MINERALS, a. s. odkúpila postúpenú pohľadávku na Ing. Mária Juneka za 10.000 EUR. V dôsledku uvedenej transakcie došlo k zániku pôvodných záväzkov voči spoločnosti KERKO – Kamenina, a. s. splnutím. Spoločnosť LB MINERALS, a. s. z tejto transakcie vykázala zisk vo výške 240.244 EUR.

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 398 130	2 562 764
Tržby z predaja služieb	161 475	133 235
Tržby za tovar	61 157	48 775
Výnosy zo zákazky	99 402	264 161
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 168 972	893 092
Čistý obrat celkom	3 889 136	3 902 027

H. ÚDAJE O NÁKLADOCH

1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 100	4 000
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 000
- iné uisťovače audítorské služby		
- súvisiace audítorské služby		
- daňové poradenstvo	600	
- ostatné neaudítorské služby		

Účtovnú závierku Spoločnosti k 31.12.2013 overovala audítorská spoločnosť IB Grand Thornton Audit, s. r. o.

Prehľad o nákladoch na prijaté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 118 079	1 092 517
- Opravy a udržiavanie	191 587	159 340
- Cestovné	7 066	13 995
- Náklady na reprezentáciu	2 192	5 583
- Nájomné	282 904	305 446
- Prepravné, kuriér	132 042	123 577
- Leasing	116 575	93 952
- Poštovné	2 350	1 781
- Telefón	11 427	14 976
- Preklady a tlmočenie		
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo (mimo služieb poskytnutých audítorom, audítorskou spoločnosťou uvedených vyššie)	61 405	35 364
- Inzercia, reklama	1 500	1 840
- Strážna služba	70 315	65 869
- Náklady na rekultiváciu	37 550	0
- Ostatné náklady	201 166	270 794
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 389 422	1 793 896
- Mzdové náklady	523 113	478 696
- Sociálne poistenie	184 965	178 010
- Sociálne náklady	24 053	35 184
- Dane a poplatky	39 691	42 133
- Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	116 170	
- Predaný materiál	6 011	11 839
- Dary	2 673	4 852
- Pokuty a penále	6 732	2 645
Postúpenie pohľadávok - faktoring	1 035 127	607 127
- Manká a škody	1 729	
- Odpisy DHM	416 856	370 705
- Odpisy DNM	25 933	25 934
- Tvorba a zúčtovanie OP pohľadávkam	6 369	25 128
- Ostatné		11 643
Finančné náklady, z toho:	134 545	97 889
Kurzové straty, z toho:	193	59
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	193	59
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>134 352</i>	<i>97 830</i>
- Nákladové úroky	104 505	82 162
- Ostatné finančné náklady	29 847	15 668
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
- Škody zo živelných pohrôm na dlhodobom hmotnom majetku		

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-497 864	x	x	-103 226	x	x
teoretická daň	x	-114 509	23,00%	x	-23 742	23,00%
Daňovo neuznané náklady	160 256	36 859	-7,40%	286 056	65 793	-63,74%
Výnosy nepodliehajúce dani	-91 182	-20 972	4,21%	-49 908	-11 479	11,12%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00%		0	0,00%
Umorenie daňovej straty		0	0,00%	-132 922	-30 572	29,62%
Zmena sadzby dane		0	0,00%		0	0,00%
Iné		0	0,00%		0	0,00%
Spolu	-428 790	-98 622	19,81%	0	0	0,00%
Splatná daň z príjmov	x	0	0,00%	x	0	0,00%
Odložená daň z príjmov	x		0,00%	x		0,00%
Celková daň z príjmov	x	0	0,00%	x	0	0,00%

2. Položky tvoriace odloženú daň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	335 163	238 314
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	67 920	67 920
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	318 588	318 588
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

2. Detailné informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

2.1. Prenajatý majetok

Rok 2013			
Názov majetku	ks	Obst. cena celkom	Poznámka
Predajňa a skladové priestory	2	67 920	ročné výnosy z nájomného sú 12.400 EUR, zmluva je uzatvorená od 02.01.2012 na dobu neurčitú
Spolu:		67 920	

2.2. Operatívny nájom

Rok 2013			
Názov majetku	ks	Obst. cena celkom	Poznámka
Caterpillar 320D L	1	80 352	ročné nájomné 20.088 EUR, trvanie do 5/2014
Caterpillar D6K	1	98 952	ročné nájomné 24.738 EUR, trvanie do 3/2015
Caterpillar 725	1	107 076	ročné nájomné 26.769 EUR, trvanie do 3/2016
Caterpillar 906	1	32 208	ročné nájomné 8.052 EUR, trvanie do 5/2015

2.3. Údaje o odpísaných pohľadávkach

Druh pohľadávky	Menovitá hodnota odpísanej pohľadávky	Dôvod odpísania pohľadávky
Pohľadávky z obchodného styku	8 738	rozhodnutie manažmentu
Spolu:	8 738	

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: ☐ ÁNO ☒ NIE

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	b		
	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Priznané odmeny za výkon funkcie	91 035	0	
	85 757	13 409	
Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov			
Poskytnuté záruky			
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Použitie finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely			

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Transakcie so spriaznenými osobami, ktoré neboli uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok

Všetky transakcie uskutočnené so spriaznenými osobami v priebehu účtovného obdobia prebehli na základe obvyklých obchodných podmienok. Transakcie za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie sú zosumarizované v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Cemix s. r. o.	predaj výrobkov	79 910	114 048
Kerko a. s.	predaj služieb	38	0
Kerko a. s.	predaj výrobkov	0	2 310
Lasselsberger GmbH	predaj výrobkov	0	880
Lasselsberger GmbH	predaj DHM	4 000	0
Lasselsberger GmbH	predaj služieb	420	0
Lasselsberger s. r.o.	predaj výrobkov	2 225	0
Lasselsberger s. r.o.	predaj služieb	2 820	0
Lasselsberger s. r.o.	nájomné - výnosy	12 400	12 400
Lasselsberger Hungaria	nájomné - výnosy	29 621	0
Lasselsberger Sk s. r. o.	predaj výrobkov		2 091
LB Cemix s. r. o.	predaj výrobkov	92 337	101 978
LB Cemix s. r. o.	predaj služieb	852	0
LB Minerals s. r. o.	predaj výrobkov	97 651	96 292
Zalakeramia	predaj výrobkov	190 780	112 102
Zalakeramia	predaj služieb	240	0
Cemix s. r. o.	materiál	0	-2 629
KERKO - Kamenina a. s.	úroky - pôžičky	0	-1 711
KERKO - Kamenina a. s.	nájomné	-7 890	-8 287
Kerko a. s.	materiál	0	-13 062
Kerko a. s.	ostat.nákl.na činnosť	0	-2 818
Lasselsberger GmbH	nájomné	-500	-500
Lasselsberger GmbH	ostatné poradenstvo	-23 086	-35 055
Lasselsberger GmbH	úroky - pôžičky	-40 044	-42 482
Lasselsberger GmbH	licencia	-774	0
Lasselsberger GmbH	materiál	-9 269	0
Lasselsberger Hungaria	nájomné	-41 566	-10 600
Lasselsberger Hungaria	splátky finančného leasingu	-29 621	0
Lasselsberger s. r. o.	materiál	-55	0
Lasselsberger s. r. o.	služby	-15 150	-16 046
LB Factors Limited	úroky, poplatky-faktoring	-34 582	-15 739
LB Factors Limited	faktoring - prijatá záloha	-120 000	-180 000
LB Factors Limited	predaj pohľadávok - faktoring	-1 035 127	-607 127
LB IMMO s. r. o.	úroky - pôžičky	-16 522	-12 285
LB Minerals s. r. o.	materiál	0	-6 434
LB Minerals s. r. o.	nájomné	-3 748	-3 836

2. Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Druh	bežný rok	predch.rok
Pohľadávky z obchodného styku	122 506	121 694
Ostatné pohľadávky	246 334	196 546
Spolu aktíva	368 840	318 240
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	-820 000
Záväzky z obchodného styku	-410 959	-422 718
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku - pôžičky	-1 280 455	-460 455
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku - úroky	-248 662	-192 095
Krátkodobé finančné výpomoci	-300 000	-180 000
Spolu pasíva	-2 240 076	-2 075 268

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12.2013 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	2 257 192				2 257 192
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	33 194				33 194
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	3 319				3 319
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 832				1 832
Neuhradená strata minulých rokov	-1 723 086			-103 226	-1 826 312
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-103 226	-497 864		103 226	-497 864
Ostatné položky vlastného imania	x				x
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x				x

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	2 257 192				2 257 192
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	33 194				33 194
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z prečenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z prečenenia pri splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	3 319				3 319
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 832				1 832
Neuhradená strata minulých rokov	-1 513 576	66 202		-275 712	-1 723 086
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-275 712	-103 226		275 712	-103 226
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

INFORMÁCIE O PREHLADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

1. Informácie o peňažných tokoch, ktorými sú:

- príjmy a výdavky peňažných prostriedkov,
- prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

1.1. Peňažné prostriedky

Druh peňažného prostriedku	Suma v prehľade peňažných tokov v EUR	Suma na príslušných položkách vykázaných v súvahe v EUR	Rozdiel +/- v EUR	Dôvod vzniku vyčísleného rozdielu
Peňažné hotovosti	646	646	0	
Ekvivalenty peňažných hotovostí:				
- ceniny	384	384	0	
- poukázky			0	
- šeky			0	
- kreditná karta	-693	-693	0	
Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách	675	675	0	
Kontokorentný účet	-430 143	-430 143	0	
Zostatok účtu peniaze na ceste	0	0	0	
Spolu	-429 131	-429 131		

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

1.2. Peňažné ekvivalenty

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

2. Peňažné toky v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti
- peňažné toky z investičnej činnosti
- peňažné toky z finančnej činnosti

3. Metódy vykazovania peňažných tokov

Činnosť	Metóda
Prevádzková činnosť	· nepriama metóda
Investičná činnosť	· priama metóda
Finančná činnosť	· priama metóda

4. Skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania

Skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania	
Prijatý nepeňažný vklad do základného imania a do rezervného fondu	
Poskytnutý nepeňažný vklad do základného imania a do rezervného fondu	
Prijaté nepeňažné dary	
Poskytnuté nepeňažné dary	
Kapitalizácia pohľadávok	
Kapitalizácia záväzkov	
Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	
Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-497 864	-103 226
A. 1.	<i>Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	517 660	323 703
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	442 789	396 639
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-36 883	49 428
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-7 333	31 601
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	3 738	4 119
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	104 505	82 162
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-2
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	6 443	
A. 1. 13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	4 402	-240 244

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	12 755	-268 084
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-6 108	-123 765
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	158 548	-220 249
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-139 685	75 930
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	32 551	-47 607
A. 3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zaťažujú do investičných činností (+)	0	2
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zaťažujú do finančných činností (-)	-20 951	-10 437
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa zaťažujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa zaťažujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	11 600	-58 042
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa zaťažujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A.9.)	11 600	-58 042

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-212 442	-287 791
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		6 080
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	105 728	
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku. (+)		
B. 11.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zaťažujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa zaťažujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-106 714	-281 711
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	21 560	-13 679
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	120 000	53 365
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-35 090	-28 647
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-63 350	-38 397
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zaťažujú do prevádzkových činností (-)	-17 645	-14 499
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa zaťažujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	3 915	-28 178
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-91 199	-367 931
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-337 932	29 999
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-429 131	-337 932
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-429 131	-337 932