

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	40	39
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	29	40
počet vedúcich zamestnancov	6	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 01.01.2014 do 31.12.2014.

☒ ÁNO

☐ NIE

6. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením.

☒ ÁNO

☐ NIE

Účtovná závierka k 31.12.2013 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená rozhodnutím jediného akcionára Spoločnosti dňa 16.06.2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky, Súvahou a Výkazom ziskov a strát, boli uložené do Registra účtovných závierok dňa 25.08.2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie konané dňa 27.06.2014 schválilo spoločnosť IB Grand Thornton Audit, s. r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2014 do 31.12.2014.

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 zahrňa 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 31.12.2014 zisk vo výške 2.844.851 EUR. Uvedený výsledok hospodárenia zabezpečil v prevažnej miere výnos z predaja časti podniku – prevádzky Perlit v Lehôtke pod Brehmi. Spoločnosť LB MINERALS, a. s. vložila do novej spoločnosti LB PERLIT, s. r. o., ktorá vznikla 17.10.2014 nepenážný vklad v účtovnej hodnote 498.020 EUR. Znalecký posudok stanovil všeobecnú hodnotu časti podniku na 3.600.000 EUR.

K 31.12.2014 sú krátkodobé záväzky Spoločnosti vyššie o 2.332.778 EUR ako je obežný majetok spoločnosti (krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých finančných výpomocí a bežných úverov sú vo výške 3.932.223 EUR a obežný majetok vo výške 1.599.445 EUR). Súčasťou krátkodobých záväzkov sú aj záväzky voči spriazneným osobám vo výške 2.612.117 EUR, pričom úver od spoločnosti LB GmbH (820.000 EUR) bude preklasifikovaný začiatkom roka 2015 z krátkodobého na dlhodobý po uzatvorení dodatku o prolongácii úveru.

Spoločnosť Lasselsberger GmbH, ktorá nepriamo vlastní 100 % akcií Spoločnosti, poskytla Spoločnosti dňa 05.03.2015 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.

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

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 2014 nedošlo v Spoločnosti k zmene spôsobov oceňovania, postupov účtovania a spôsobov odpisovania. Na základe Opatrenia Ministerstva financií SR z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74 došlo k zmene v 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, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2004 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.

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 hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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 nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania ☐
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania ☒

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. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov určených na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Na precenenie finančnej investície Spoločnosť použila metódu vlastného imania.

4.6. 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.

4.7. 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 súvzt'ážnym zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzt'ážnym 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.

4.8. 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.

4.9. Peňažné prostriedky a ceniny

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

4.10. 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.

4.11. 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzt'ážnym zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy 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.

4.12. Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

4.13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepenážné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

4.14. 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.

4.15. 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 nevyužitú daňovú 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.

4.16. 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.

4.17. 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 ľarchu účtu 562 – Úroky.

4.18. 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.

4.19. 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 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 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	427 396					457 951
Prírastky								0
Úbytky			0					0
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	332 312					362 867
Prírastky			25 933					25 933
Úbytky			0					0
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 555	358 245	0	0	0	0	388 800
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	95 084	0	0	0	0	95 084
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	69 151	0	0	0	0	69 151

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	428 391					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

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 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	1 880 002	3 235 456			142 634	60 629		5 724 549
Prírastky			204 691				10 674	7 100	222 465
Úbytky	5 655	531 445	831 372				17 637		1 386 109
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	400 172	1 348 557	2 608 775	0		142 634	53 666	7 100	4 560 904
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 103 552	2 281 097			16 344			3 400 993
Prírastky		84 887	285 702			22 124			392 713
Úbytky		299 988	747 210						1 047 198
Stav na konci účtovného obdobia	0	888 451	1 819 589	0		38 468	0	0	2 746 508
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	776 450	954 359	0	0	126 290	60 629	0	2 323 556
Stav na konci účtovného obdobia	400 172	460 106	789 186	0	0	104 166	53 666	7 100	1 814 395

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	1 865 789	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						416 308
Úbytky		3 566	49 166			14 311			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

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
1.	Poistenie budov	1.884.000
2.	Poistenie prevádzkovo-obchodných zariadení	2.726.000
	Súčet:	4.610.000

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 31.12.2014 je 90.527 EUR (k 31.12.2013: 122.162 EUR).

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

- 7 osobných automobilov v obstarávacej cene 99.872,19 EUR (zostatková cena k 31.12.2014 je 19.389 EUR)
- 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 31.12.2014 je 101.817 EUR)
- stroj na zemné práce KOMATSU v obstarávacej cene 125.400 EUR (zostatková cena k 31.12.2014 je 105.952,38)
- stroj Caterpillar v obstarávacej cene 51.170 EUR (zostatková cena k 31.12.2014 je 42.935,12)

4. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky		3 600 000							3 600 000
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 600 000	0	0	0	0	0	0	3 600 000
Očisťovací rozdiel									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky		1 879 235							1 879 235
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 879 235	0	0	0	0	0	0	1 879 235
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 720 765	0	0	0	0	0	0	1 720 765

V roku 2013 Spoločnosť nevlastnila dlhodobý finančný majetok.

5. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý finančný majetok

- Na ktorý je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE
- Pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ☐ ÁNO ☒ NIE

6. Údaje o skupine podnikov

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2014 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Podiel vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom (spoločný podnik)					
LB PERLIT, s. r. o.	99,98	50	3 600 000	-159 221	1 720 765
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	1 720 765

Dlhodobý finančný majetok bol ku dňu účtovnej závierky ocenený metódou vlastného imania. Toto ocenenie sa prejavilo znížením vlastného imania o 1.879.235 EUR.

7. Prehľad o opravných položkách k zásobám

7.1. 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	14 786			14 786	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky	0	36 131			36 131
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	14 786	36 131	0	14 786	36 131

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku vývoja na trhu štrkov – čistá realizačná hodnota je nižšia ako je ocenenie tejto komodity v účtovníctve.

7.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

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

7.3. Spôsob a výška poistenia zásob

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
1.	Poistenie zásob	600.000
2.	Poistenie prerušenia prevádzky	1.833.000
	Spolu:	2.433.000

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

8.1. Metóda určenia výnosov zo zákazky

8.1.1. Zákazková výroba

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

8.2. 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	0	99 402	363 563
Náklady na zákazkovú výrobu	0	99 402	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	36 048	131 658
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-36 048	231 905
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Spoločnosť dotvorila k 31.12.2014 k dlhodobej pohľadávke zo zákazkovej výroby vo výške 231.905 EUR opravnú položku vo výške 69 EUR (tvorba k 31.12.2013 25.390 EUR) z dôvodu odúročenia pohľadávky na súčasnú hodnotu. Celková opravná položka k 31.12.2014 je vo výške 25.459 EUR.

9. Údaje o pohľadávkach

9.1. 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	27 156	11 927		37 177	1 906
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	27 156	11 927	0	37 177	1 906

9.2. Veková štruktúra pohľadávok

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

Pohľadávky k 31.12.2014:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky	453 310	311 201	764 511
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	180 120	161 651	341 772
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem voči prepojeným ÚJ	168 006		168 006
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	78 506	149 550	228 055
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	26 678		26 678
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky			0

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			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	221 915	281 576	503 491
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	32 886		32 886
Iné pohľadávky	3 102		3 102
Krátkodobé pohľadávky spolu	257 903	281 576	539 479

9.3. 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. Tento kontokorentný úver bol zrušený 28.08.2014.

Dňa 28.08.2014 Spoločnosť uzatvorila zmluvu na nový kontokorentný úver č. 2230/14/03315 vo výške 500.000 EUR, ktorý Spoločnosti poskytla ČSOB - ČR, pri ktorom nemá obmedzené právo nakladania s pohľadávkami.

9.4. 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:	-18 917	-2 072
odpočítateľné	-61 954	-59 339
zdaniteľné	43 038	57 267
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-424 259	-193 418
odpočítateľné	-424 259	-193 418
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-806 289	-1 327 978
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	274 882	335 163
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučítovaná ako náklad		
Zaučítovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučítovaná ako náklad		
Zaučítovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke k 31.12.2014 ani k 31.12.2013, nakoľko je málo pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

10. Údaje o finančnom majetku

10.1. 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, ceniny	1 761	1 030
Bežné bankové účty	46 108	674
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	47 869	1 704

11. Časové rozlíšenie aktív

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlišení	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 571	50 057
odňatie pôdy	2 571	50 057
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 008	9 493
odňatie pôdy	1 734	5 327
nájomné	159	106
poistenie	2 082	1 919
predplatné	334	201
licencie	1 297	1 466
telekomunikačné služby	401	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 16.06.2014 bola strata minulého účtovného obdobia vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-497 864
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	-497 864
Iné	
Spolu	-497 864

1.3. Strata na akciu

Základné imanie spoločnosti	Počet akcií	Menovitá hodnota 1 akcie	Výsledok hospodárenia		Zisk (+) / Strata (-) na 1 akciu	
			bežný rok	predchádzajúci rok	bežný rok	predchádzajúci rok
2 257 192	68	33 194	2 844 851	-497 864	41 836	-7 322
					0	0
					0	0

1.4. Zmeny vlastného imania vplyvom oceňovacích rozdielov

NEREALIZOVANÝ ZISK	(+)	
Zmena reálnej hodnoty cenných papierov a podielov		
Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na verejnom trhu		
Zmena hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania		-1 879 235
Rozdiel medzi uznaným ocenením a účtovným ocenením vecného vkladu spoločníkov alebo členov družstva do obchodnej spoločnosti alebo družstva		
Rozdiel medzi zisteným ocenením majetku a záväzkov v účtovníctve a ich ocenením trhovou cenou, kvalifikovaným odhadom, posudkom znalca príp. podľa osobitného predpisu pri splynutí a rozdelení obchodných spoločností alebo družstiev		
Iné (text)		
Spolu nerealizovaný zisk		-1 879 235

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:	87 073	0	32 226	2 443	63 367
Rezerva na odchodné	4 529			2 443	2 086
Rekultivácia pozemkov	82 544	10 963	32 226		61 281
Krátkodobé rezervy, z toho:	38 151	43 162	42 070	0	37 406
Krátkodobé zákonné rezervy:	28 737	27 960	32 656	0	22 204
Rezerva na vydobyté nerasty	1 837	4 331		1 837	4 331
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	24 200	20 629	29 956		14 873
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	2 700	3 000	2 700		3 000
Krátkodobé ostatné rezervy:	9 414	15 202	9 414	0	15 202
Odmeny a prémie vrátane poistného	9 414	15 202	9 414		15 202

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv:

- v prípade vytvorenej rezervy na odchodné predpokladané použitie rezervy je v závislosti od predpokladaného odchodu zamestnancov do dôchodku
- v prípade použitia rezervy na rekultivácie predpokladané použitie rezerv je podľa plánu realizácie rekultivácie pozemkov v jednotlivých dobývacích priestoroch po ukončení činnosti

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2015.

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.

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:	121 024	1 129	8 080	27 000	87 073
Rezerva na odhodné	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

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:

Dlhodobé záväzky spolu	242 363	248 661
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	242 363	248 661
Krátkodobé záväzky spolu	3 132 365	2 720 192
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 878 346	1 650 733
Záväzky po lehote splatnosti	1 254 019	1 069 459

3.1.1. Dlhodobé záväzky

Členenie dlhodobých záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2014	Záväzky podľa zostatkovej doby		
		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 preddávky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu				
Ostatné dlhodobé záväzky	242 363		242 363	
Odložený daňový záväzok				
Dlhodobé záväzky spolu	242 363	0	242 363	0

3.1.2. Krátkodobé záväzky

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2014	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	1 155 513	198 831	534 532	70 701	351 449
Nevyfakturované dodávky	22 813	22 813			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	1 744 039	1 446 702	33 250	30 147	233 940
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Záväzky voči zamestnancom	26 172	26 172			
Záväzky zo sociálneho poistenia	17 710	17 710			
Daňové záväzky a dotácie	6 750	6 750			
Ostatné krátkodobé záväzky	159 369	159 369			
Krátkodobé záväzky spolu	3 132 365	1 878 346	567 782	100 848	585 389

3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky

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

Záväzky vo výške 88.117 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 31.12.2014 vo výške 90.527 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	48 796	48 796	88 117
Caterpillar Financial Services ČR, s. r. o.	EUR	0,48%	31.12.2015	39 321	39 321	37 145
Total				88 117	88 117	125 262

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	449	127
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 918	5 735
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 918	5 735
Čerpanie sociálneho fondu	6 366	5 413
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	449

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Podľa zákona o sociálnom fonde sa 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	0	0	693
ČSOB - kontokorent, úverový limit 500.000 EUR	EUR	O/N Euríbor + 2,5%	31.12.2015	499 858	499 859	430 143

- 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						
Caterpillar Financial Services ČR, s. r. o.	EUR	0,48%	5.2.2017	48 796	48 796	88 117
Krátkodobé pôžičky						
Lasselsberger GmbH	EUR	3M Euribor + 3%	31.12.2015	770 000	770 000	770 000
Lasselsberger GmbH	EUR	3M Euribor + 4,5%	31.12.2015	50 000	50 000	50 000
LB IMMO, s. r. o.	EUR	3 M Euribor + 3,5%	31.12.2015	460 455	460 455	460 455
LB IMMO, s. r. o.	EUR	3 M Euribor + 3,5%	31.12.2015	150 000	150 000	0
Caterpillar Financial Services ČR, s. r. o.	EUR	0,48%	31.12.2015	39 321	39 321	37 145
LB Factors Limited	EUR	3,5M Eurobor + 3,5%	neurčito	300 000	300 000	300 000

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.

Celková výška nezaplatených úrokov k 31.12.2014 vyplývajúca z poskytnutých úverov je nasledovná:

- Lasselsberger GmbH vo výške 254.185 EUR
- LB IMMO, s.r.o. vo výške 59.399 EUR

5. Finančný prenájom (nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu: 7 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	119 858	193 569		89 589	160 095	
Finančný náklad	13 573	9 762		15 924	12 438	
Spolu	133 431	203 331	0	105 513	172 533	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 účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g	h	i
EÚ	2 686 966	2 398 130	664 787	161 475	0	99 402	16 051	61 156
Spolu	2 686 966	2 398 130	664 787	161 475	0	99 402	16 051	61 156

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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	0	46 969	42 310	14 946	4 659
Výrobky	557 267	457 542	327 227	192 843	130 315
Zvieratá					
Spolu	557 267	504 511	369 537	207 789	134 974
Manká a škody	x	x	x		29
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x	1 024	1 298
Iné	x	x	x	-95 582	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	113 230	136 301

Rozdiel 36.131 EUR je spôsobený tvorbou opravných položiek k výrobkom - štrky Drienovec, 30.957 EUR prevodom nedokončenej výroby na LB PERLIT, s. r. o., 28.494 EUR prevodom hotových výrobkov na LB PERLIT, s. r. o. a 1.024 EUR darmi.

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:	0	525
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, z toho	0	525
- koncern		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 463 445	1 166 382
- Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	8 375	109 728
- Tržby z predaja materiálu	18 992	12 917
- Zmluvné pokuty a penále	7 317	0
- Náhrady škôd a prijaté poisťné	5 351	3 669
- Výnosy z postúpenia pohľadávok - faktoring	1 418 755	1 035 127
- Ostatné výnosy	4 654	4 942
Finančné výnosy, z toho:	3 102 083	2 590
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	103	122
- Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
- Ostatné finančné výnosy	0	2 468
- Výnosy z predaja časti podniku	3 101 980	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 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	2 686 966	2 398 130
Tržby z predaja služieb	664 787	161 475
Tržby za tovar	16 051	61 157
Výnosy zo zákazky	0	99 402
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		1 168 972
Čistý obrat celkom	3 367 804	3 889 136

H. ÚDAJE O NÁKLADOCH

1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady na hospodársku činnosť a finančnú činnosť

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

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

Účtovnú závierku Spoločnosti k 31.12.2014 overovala audítorská spoločnosť IB Grant Thornton Audit, s. r. o.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 551 896	1 118 079
- Opravy a udržiavanie	195 891	191 587
- Cestovné	7 262	7 066
- Náklady na reprezentáciu	2 064	2 192
- Nájomné	284 535	282 904
- Prepravné	513 629	132 042
- Leasing	69 129	116 575
- Poštovné	2 132	2 350
- Telefón	10 876	11 427
- Ostatné služby pre výrobu	190 232	
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo (mimo služieb poskytnutých audítorom, audítorskou spoločnosťou uvedených vyššie)	48 920	61 405
- Inzercia, reklama	250	1 500
- Strážna služba	66 095	70 315
- Náklady na rekultiváciu	0	37 550
- Ostatné služby	160 879	201 166
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	1 463 781	1 038 807
- Dary	1 724	2 673
- Pokuty a penále	8 678	6 782
- Postúpenie pohľadávok - faktoring	1 418 755	1 035 127
- Manká a škody	1 369	1 729
- Iné	33 255	-7 505
Finančné náklady, z toho:	147 857	134 545
Kurzové straty, z toho:	154	193
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	154	193
- Nákladové úroky	113 813	104 505
- Ostatné finančné náklady	33 890	29 847

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:	2 847 731	x	x	-497 864	x	x
teoretická daň	x	626 501	22,00%	x	-114 509	23,00%
Daňovo neuznané náklady	10 291	2 264	0,08%	160 256	36 859	-7,40%
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 101 980	-682 436	-23,96%	-91 182	-20 972	4,21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	245 029	53 906	1,89%		0	0,00%
Umorenie daňovej straty			0,00%			0,00%
Zmena sadzby dane		0	0,00%		0	0,00%
Iné		2 644	0,09%		0	0,00%
Spolu	1 071	2 880	0,01%	-428 790	-98 622	19,81%
Splatná daň z príjmov	x	2 880	0,10%	x		0,00%
Odložená daň z príjmov	x		0,00%	x		0,00%
Celková daň z príjmov	x	2 880	0,10%	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	1 249 465	1 523 468
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	0	67 920
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	238 236	318 588
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky 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 boli 10.306 EUR, zmluva je uzatvorená od 02.01.2012 na dobu neurčitú
Spolu:		67 920	

Spoločnosť tento majetok vložila ako nepeňažný vklad do novej spoločnosti LBK Perlit s.r.o.

2.2. Operatívny nájom

Rok 2014			
Názov majetku	ks	Obst. cena celkom	Poznámka
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

Spoločnosť v roku 2014 neodpísala žiadne pohľadávky.

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		
	štututárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
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			
Použité finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely			

Členom predstavenstva boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch

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	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Cemix s. r. o.	predaj výrobkov	137 310	79 910
Kerko a. s.	predaj služieb	25	38
Lasselsberger GmbH	predaj DHM	0	4 000
Lasselsberger GmbH	predaj služieb	0	420
Lasselsberger s. r. o.	predaj výrobkov	3 720	2 225
Lasselsberger s. r. o.	predaj služieb	2 640	2 820
Lasselsberger s. r. o.	nájomné - výnosy	9 839	12 400
Lasselsberger Hungaria	nájomné - výnosy		29 621
LB Cemix s. r. o.	predaj výrobkov	70 441	92 337
LB Cemix s. r. o.	predaj služieb	0	852
LB Minerals s. r. o.	predaj výrobkov	90 155	97 651
LB Perlit, s. r. o.	predaj materiálu	35 931	0
LB Perlit, s. r. o.	refakturácia nákladov	104 783	0
Zalakeramia	predaj výrobkov	291 769	190 780
Zalakeramia	predaj služieb	330	240
KERKO - Kamenina a. s.	nájomné	-3 250	-7 890
Lasselsberger GmbH	nájomné	-500	-500
Lasselsberger GmbH	ostatné poradenstvo	-22 992	-23 086
Lasselsberger GmbH	opravy	-2 674	0
Lasselsberger GmbH	úroky - pôžičky	-43 306	-40 044
Lasselsberger GmbH	licencia	-774	-774
Lasselsberger GmbH	poistenie	-898	0
Lasselsberger GmbH	materiál	-144	-9 269
Lasselsberger Hungaria	nájomné	-31 800	-41 566
Lasselsberger Hungaria	splátky finančného leasingu	-34 469	-29 621
Lasselsberger s. r. o.	materiál	-39	-55
Lasselsberger s. r. o.	služby	-14 003	-15 150
LB Factors Limited	úroky, poplatky-faktoring	-42 564	-34 582
LB Factors Limited	faktoring - prijatá záloha	0	-120 000
LB IMMO s. r. o.	úroky - pôžičky	-21 617	-16 522
LB Minerals s. r. o.	materiál	-3 047	0
LB Minerals s. r. o.	nájomné		-3 748
LB Perlit, s. r. o.	refakturované náklady		0
LB Perlit, s. r. o.	služby	-25	0
LB Perlit, s.r.o.	Predaj DHM	6 800	
LB Factors Limited	predaj pohľadávok - faktoring	-1 418 755	-1 035 127

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

Druh	bežný rok	predch.rok
Pohľadávky z obchodného styku	337 061	122 506
Ostatné pohľadávky	172 717	246 334
Spolu aktíva	509 778	368 840
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	-568 078	-410 959
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku - pôžičky	-1 430 455	-1 280 455
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku - úroky	- 313 584	-248 662
Krátkodobé finančné výpomoci	- 300 000	-300 000
Spolu pasíva	-2 612 117	-2 240 076

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

Po 31.12.2014 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	0			2 257 192
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	33 194				33 194
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z prečenenia majetku a záväzkov		-1 879 235			-1 879 235
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z prečenenia pri splnutí a rozdelení					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 832				1 832
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 826 312			-497 864	-2 324 176
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-497 864	2 844 851		497 864	2 844 851
Vlastné imanie spolu	-28 639	965 616	0	0	936 977

Návrh štatutárneho orgánu Spoločnosti je nasledovný:

- ponechať zisk z roku 2014 ako nerozdelený zisk.

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	-1 723 086			-103 226	-1 826 312
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-103 226	-497 864		103 226	-497 864
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

INFORMÁCIE O PREHĽADE 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	1 259	1 259	0	
Ekvivalenty peňažných hotovostí:				
- ceniny	502	502	0	
- poukážky			0	
- šeky			0	
- kreditná karta			0	
Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách	46 108	46 108	0	
Kontokorentný účet	-499 858	-499 858	0	
Zostatok účtu peniaze na ceste	0	0	0	
Spoľu	-451 989	-451 989		

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	3 600 000
Prijaté nepeňažné dary	
Poskytnuté nepeňažné dary	1 024
Kapitalizácia pohľadávok	
Kapitalizácia záväzkov	
Kurzový zisk vyčlenený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	
Kurzová strata vyčlenená 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 (+/-)	2 847 731	-497 864
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	-2 515 636	517 660
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	418 077	442 789
A. 1. 2.	Odpisy drobného hmotného majetku		
A. 1. 3.	Zmena stavu krátkodobých rezerv (+/-)	-87	-2 932
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-12 743	-33 951
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	48 127	-7 333
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	4 479	3 738
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	113 813	104 505
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		0
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 (+/-)	1 449	6 443
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-3 088 750	4 402

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>	-284 679	12 755
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-340 810	-6 108
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	177 353	158 548
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-121 222	-139 685
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.)	47 417	32 551
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-13 573	-20 951
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	33 843	11 600
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú 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.)	33 843	11 600

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 (-)	-40 065	-212 442
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 (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5 575	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.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú 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.)	-34 490	-106 714
	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>	-3 504	21 560
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 (+)	150 000	120 000
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-37 145	-35 090
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-116 359	-63 350
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 začleňujú do prevádzkových činností (-)	-18 707	-17 645
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú 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.)	-22 211	3 915
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-22 858	-91 199
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-429 131	-337 932
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-451 989	-429 131
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 (+/-)	-451 989	-429 131