

**Dodatok správy audítora
o overení súladu
Výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z. § 23 odsek 5**

Správa pre akcionára spoločnosti

LB MINERALS, a.s.

Akciová spoločnosť so základným imaním

vo výške 2 257 192 EUR

Sídlo spoločnosti: Tomášikova 35, 043 22 Košice

IČO: 36 036 455

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti LB MINERALS, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2014, ku ktorej sme dňa 27. marca 2015 vydali správu v nasledujúcom znení:

„Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti LB MINERALS, a.s., ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, ako aj poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 5 212 336 EUR a výsledkom hospodárenia - ziskom vo výške 2 844 851 EUR.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti

LB MINERALS, a.s.

Košice

k 31. decembru 2014

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na bod D.1 v poznámkach k účtovnej závierke, kde je opísaná finančná situácia spoločnosti. K 31. decembru 2014 sú záväzky spoločnosti s lehotou splatnosti do jedného roka vyššie ako je obežný majetok o sumu 2 332 778 EUR. Táto skutočnosť naznačuje existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať závažnú pochybnosť o schopnosti spoločnosti naďalej nepretržite pokračovať v činnosti.

Ďalej upozorňujeme na transakciu nepeňažného vkladu spoločnosti LB MINERALS, a.s. do spoločnosti LB PERLIT, s.r.o. dňa 17. októbra 2014, ktorá je tiež opísaná v bode D.1 poznámok k účtovnej závierke. Spoločnosť vložila do spoločnosti LB PERLIT, s.r.o. časť podniku - prevádzku Perlit v účtovnej hodnote 498 020 EUR, pričom uznaná hodnota tohto vkladu resp. hodnota započítaná na vklad spoločníka bola vo výške 3 600 000 EUR. Z uvedenej transakcie spoločnosť vykázala v roku 2014 zisk vo výške 3 101 980 EUR.

Náš názor nie je vzhľadom na vyššie uvedené skutočnosti podmienený.“

Overili sme súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.



Grant Thornton

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti

LB MINERALS, a.s.

Košice

k 31. decembru 2014

sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2014.

V Bratislave, dňa 24. júna 2015

IB Grant Thornton Audit, s.r.o.

Audítorská spoločnosť

Licencia SKAu č. 28

Križkova 9, 811 04 Bratislava

MMag. Roland Teufel
prokurista



Ing. Anna Daňová
auditor licencia SKAu č. 785



Výročná správa **za rok 2014**

LB MINERALS, a.s.

Tomášikova 35, 043 22 Košice

IČO: 36 036 455

Okresný súd Košice I., oddiel Sa, vložka číslo 1434/V



Spoločnosť

LB MINERALS, a.s. (KERKO – Perlit a.s.) bola založená 25.01.1999. Základné imanie spoločnosti dosahuje 2 257 192 € a je tvorené 68 akciami.

Dňa 10.1.2009 došlo k zmene obchodného mena z KERKO - Perlit, a.s. na LB MINERALS, a.s.. Uvedená zmena bola vykonaná v súlade s rozhodnutím akcionára spoločnosti a v súlade so stratégiou skupiny Lasselsberger. Akcie spoločnosti vlastní a jediným akcionárom je LB MINERALS, s.r.o., Horní Bříza 431, Česká republika.

Predmetom činnosti spoločnosti je :

- výroba expandovaného perlitu
- výroba izolačných materiálov
- úprava nerudných a minerálnych surovín
- veľkoobchod a maloobchod s tovarmi: stavebný materiál, keramické výrobky, kameninové výrobky
- prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním okrem základných služieb aj doplnkových služieb
- prenájom hnuteľných vecí v rozsahu voľnej živnosti
- vykonávanie technických prác pre geologický prieskum a výskum – 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
- zriaďovanie, zabezpečovanie a likvidácia banských diel a lomov
- úprava a zušľachťovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním
- zriaďovanie a prevádzka odvalov, výsypiek a odkalísk pri uvedených činnostiach
- dobývanie ložísk nevyhradených nerastov vrátane úpravy a zušľachťovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečenie a likvidácia takto vytvorených banských diel a lomov
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- skladovanie

Od 17. októbra 2014 sa z LB MINERALS, a.s. odčlenila prevádzka PERLIT Lehôtka pod Brehmi a vytvoril sa samostatný podnik LB PERLIT, s.r.o.

Spoločnosť podniká v súlade so zákonmi a predpismi o ochrane životného prostredia.

Spoločnosť zamestnáva pracovníkov v trvalom pracovnom pomere. Priemerný počet zamestnancov za rok 2014 bol 40.

Spoločnosť má banské oprávnenie a má odborne spôsobilých zamestnancov na riadenie banskej činnosti a činnosti vykonávanej banským spôsobom na povrchu.

Spoločnosť je certifikovaná podľa normy EN ISO 9001:2008.

Spoločnosť LB MINERALS, a.s. v roku 2014 spravovala a aktívne využívala 8 ložísk vyhradených a jedno ložisko nevýhradného nerastu na Slovensku. Spoločnosť ťažila, spracovávala a predávala keramické íly, kaolín a živec pre keramický priemysel, ďalej bentonit, riečny štrk a kremičitý piesok. Ako jediné ťažené ložisko na Slovensku dobývala perlit, ktorý okrem úpravy drvením, sušením a triedením tiež expandovala. Spoločnosť svoje produkty predávala na Slovensku a v okolitých štátoch, predovšetkým bentonit do Poľska a Česka, keramické suroviny do Maďarska a perlit do Poľska, Česka, Maďarska a Rakúska.

Výsledky hospodárenia

Spoločnosť v roku 2014 neinvestovala do výskumu a vývoja, neobstarala vlastné akcie, ani nemala organizačnú zložku v zahraničí. V októbri 2014 vložila spoločnosť nepeňažný vklad do novovzniknutej spoločnosti LBK PERLIT, ktorá vznikla 17.10.2014. V spoločnosti nenastali udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa zostavuje výročná správa.

Jediný akcionár schválil dňa 18.05.2015 použitie výsledku hospodárenia za rok 2014 – zisku vo výške 2.844.851,36€. Časť zisku vo výške 497.864€ sa použije na úhradu straty minulých rokov a časť vo výške 2.346.987,36€ sa ponechá ako nerozdelený zisk minulých rokov.

Stručné výsledky vybraných ukazovateľov hospodárenia poskytujú nasledujúce tabuľky:

Súvaha	2012 v EUR	2013 v EUR	2014 v EUR
Majetok	3 947 869	3 796 273	5 212 336
Neobežný majetok:	2 702 914	2 418 640	3 604 312
dlhodobý hmotný majetok	2 581 896	2 323 556	1 814 396
dlhodobý nehmotný majetok	121 018	95 084	69 151
dlhodobý finančný majetok			1 720 765
Obežný majetok:	1 181 667	1 318 083	1 599 445
- zásoby	416 845	561 493	582 525
- dlhodobé pohľadávky	221 296	242 563	206 446
- krátkodobé pohľadávky	525 112	512 323	762 605
- finančný majetok	18 414	1 704	47 869
Časové rozlíšenie	63 288	59 550	8 579
Vlastné imanie a záväzky	3 947 869	3 796 273	5 212 336
Vlastné imanie	469 226	-28 639	936 977
- základné imanie	2 257 192	2 257 192	2 257 192
- fondy	36 513	36 513	36 513
- oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov			-1 879 235
- HV minulých rokov	-1 721 253	-1 824 480	-2 322 344
- HV účtovného obdobia	-103 226	-497 864	2 844 851
Záväzky	3 478 643	3 824 912	4 275 359
- rezervy	162 107	125 224	100 773
- dlhodobé záväzky	1 135 082	248 661	242 363
- krátkodobé záväzky	1 645 108	2 720 192	3 132 365
- krátkodobé finančné výpomoci	180 000	300 000	300 000
- úvery	356 346,00	430 835	499 858

Výkaz ziskov a strát	2012 EUR	2013 EUR	2014 EUR
Tržby z predaja tovaru	48 775	61 157	16 051
Náklady na obstaranie tovaru	35 378	44 116	12 296
Obchodná marža	13 397	17 041	3 755
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	2 960 160	2 659 007	3 351 753
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-78 987	136 301	113 230
Aktivácia	14 691	525	0
Výroba	2 895 864	2 795 833	3 464 983
Výrobná spotreba	2 013 794	1 963 197	2 317 182
Pridaná hodnota	895 467	849 677	1 151 556
Osobné náklady	691 890	732 131	753 300
Dane a poplatky	42 133	39 691	40 384
Odpisy NIM a HIM	396 639	442 789	418 077
Tržby z predaja DM	29 430	122 644	27 367
Zostatková cena predaného DM	11 839	122 181	33 957
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	25 128	6 369	11 996
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	863 658	1 043 738	1 436 077
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	626 267	1 038 807	1 463 781
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-5 341	-365 909	-106 495
Výnosy z finančnej činnosti	4	2 590	3 102 083
Náklady na finančnú činnosť	97 889	134 545	147 857
HV z finančných operácií	-97 885	-131 955	2 954 226
Daň z príjmov z bežnej činnosti	0	0	2 880
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-103 226	-497 864	2 844 851

Výsledky hospodárenia spoločnosti z hospodárskej činnosti sú ovplyvnené vývojom na trhu. Plán nebol splnený hlavne pri predaji štrku, keď sa nepodarilo uzavrieť kontrakty na dodávky štrku s výrobcami betónu ako aj na stavby v okolí, s ktorými sa v pláne počítalo. Pozitívne sa vyvíjal predaj bentonitu, kde už niekoľko rokov za sebou zvyšujeme predaj. Vplyv na výsledky hospodárenia z hospodárskej činnosti malo aj odčlenenie časti podniku, ktorý sa zaoberal spracovaním a predajom perlitu.

Výrazný vplyv na výsledok hospodárenia z finančnej činnosti malo precenenie časti podniku ako nepeňažný vklad do novovytvoreného podniku LBK PERLIT, s.r.o.

Odčlenenie časti podniku malo vplyv aj na personálne zmeny, počet zamestnancov klesol o zamestnancov, ktorí boli v prevádzke Perlit Lehôtka pod Brehmi.

Plán pre rok 2015

Cieľom spoločnosti pre rok 2015 je stabilizácia spoločnosti na trhu stavebných hmôt, predovšetkým štrk, piesok a bentonit a hľadanie nových zákazníkov pre keramické suroviny a perlit.

Spoločnosť plánuje v roku 2015 dosiahnuť stratu 95.988€ pri obrate 2.804.152€. Vývoj od začiatku roka naznačuje, že plán by mal byť splnený, dokonca pri priaznivých okolnostiach aj prekročený.

V investičnej činnosti plánujeme preinvestovať 69 540 €, medzi najvýznamnejšie akcie bude patriť otvarka ložiska Tomášovce.

Spoločnosť plánuje vytvoriť disponibilné zdroje na krytie starých záväzkov investovanie približne 314 193 €, ktoré použije na splátky starých záväzkov, finančných leasingov a pôžičiek, priebežné investovanie a krytie úrokov z pôžičiek.

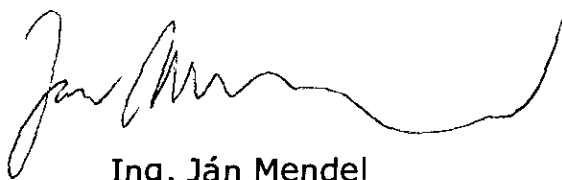
Pre zabezpečenie likvidity sa bude spoločnosť snažiť predĺžiť kontokorentný úver na priebežné financovanie vo výške 500 000€.

V oblasti zamestnanosti neočakávame žiadne významné zmeny.

V Košiciach 20.05.2015



Ing. Pavel Fiala
predseda predstavenstva



Ing. Ján Mendel
člen predstavenstva

Príloha k výročnej správe:

Správa audítora o audite účtovnej závierky k 31.12.2014