

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

Správa pre spoločníkov spoločnosti

LBK PERLIT, s.r.o.

Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imáním

k 31. decembru 2014 vo výške 3 600 750 EUR

Sídlo spoločnosti: Lehôtka pod Brehmi 52, 966 01 Lehôtka pod Brehmi

IČO: 47 933 399

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti LBK PERLIT, s.r.o. s pôvodným názvom spoločnosti LB PERLIT, s.r.o. (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 LBK PERLIT, s.r.o. (pôvodné obchodné meno spoločnosti bolo LB PERLIT, s.r.o.), ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za obdobie od 17. októbra 2014 do 31. decembra 2014, ako aj poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 4 010 891 EUR a výsledkom hospodárenia - stratou vo výške 159 221 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

Našou 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 auditorské 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

LBK PERLIT, s.r.o.

Lehôtka pod Brehmi

k 31. decembru 2014

a výsledku jej hospodárenia za obdobie od 17. októbra 2014 do 31. decembra 2014 v súlade so zákonom o účtovníctve.

Iná skutočnosť

Táto správa je vydaná na základe dobrovoľne vykonaného auditu, nakoľko nie sú splnené požiadavky povinného auditu podľa § 19 zákona o účtovníctve.“

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.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti

LBK PERLIT, s.r.o.

Lehôtka pod Brehmi

k 31. decembru 2014

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

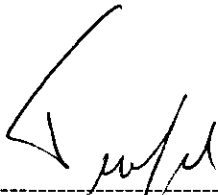
V Bratislave, dňa 24. júna 2015

IB Grant Thornton Audit, s.r.o.

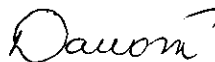
Audítorská spoločnosť

Licencia SKAu č. 28

Križkova 9, 811 04 Bratislava


MMag. Roland Teufel
prokurista




Ing. Anna Daňová
audítor licencia SKAu č. 785



Výročná správa

za obdobie 17.10 – 31.12.2014

LBK PERLIT, s.r.o.

966 01 Lehôtka pod Brehmi 52

IČO: 47 933 399

Okresný súd Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka číslo 27334/S



Spoločnosť

Spoločnosť LB PERLIT, s. r. o. bola založená 01.10.2014 a do obchodného registra bola zapísaná 17.10.2014. Spoločnosť vznikla odčlenením prevádzky PERLIT Lehôtka pod Brehmi zo spoločnosti LB MINERALS, a.s. Majetok prevádzky PERLIT tvoril nepeňažný vklad spoločnosti LB MINERALS, a.s. do spoločnosti LB PERLIT, s.r.o.

Valné zhromaždenie Spoločnosti konané dňa 23.01.2015 rozhodlo o zmene obchodného názvu Spoločnosti na LBK PERLIT, s.r.o.

Predmetom činnosti spoločnosti je :

- úprava nerastov, dobývanie rašeliny a bahna a ich úprava
- keramická výroba
- otváрка, príprava a dobývanie výhradných ložísk povrchovým spôsobom v lomoch
- zriaďovanie, zabezpečovanie a likvidácia lomov
- úprava a zušľachťovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním
- zriaďovanie a prevádzka odvalov, výsypiek a odkalísk pri činnostiach uvedených vyššie
- dobývanie ložísk nevyhradených nerastov povrchovým spôsobom v lomoch, vrátane úpravy a zušľachťovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečovanie a likvidácia lomov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutelných vecí
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- činnosti podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- skladovanie
- výroba expandovaného perlitu

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 13.

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

Spoločnosť LBK PERLIT 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 v Poľsku.

Výsledky hospodárenia

Spoločnosť v roku 2014 neinvestovala do výskumu a vývoja, neobstarala vlastné akcie, ani nemala organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť plánuje v roku 2015 zrealizovať investičnú akciu – rekonštrukcia a modernizácia linky surového perlitu v Lehôtke pod Brehmi.

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa zostavuje výročná správa, valné zhromaždenie rozhodlo o navýšení vkladu spoločnosti Knauf GmbH o 3.000.000 EUR, v dôsledku čoho sa zvýšilo základné imanie Spoločnosti zo sumy 3.600.750 EUR na sumu 6.600.750 EUR. Uvedené zmeny sú od 05.02.2015 zapísané v Obchodnom registri.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu na vysporiadanie straty za obdobie 17.10. – 31.12.2014 je nasledovný: preúčtovať stratu vo výške 159.221€ na neuhradenú stratu minulých rokov.

Stručné výsledky vybraných ukazovateľov hospodárenia poskytujú nasledujúce tabuľky:

Súvaha	Údaje v EUR 17.10.-31.12.2014
Majetok	4 010 891
Neobežný majetok:	3 608 595
dlhodobý hmotný majetok	1 744 913
dlhodobý nehmotný majetok	1 863 682
dlhodobý finančný majetok	0
Obežný majetok:	356 033
- zásoby	82 172
- dlhodobé pohľadávky	0
- krátkodobé pohľadávky	239 958
- finančný majetok	33 903
Časové rozlíšenie	46 263
Vlastné imanie a záväzky	4 010 891
Vlastné imanie	3 441 529
- základné imanie	3 600 750
- fondy	0
- HV účtovného obdobia	-159 221
Záväzky	569 362
- rezervy	26 982
- dlhodobé záväzky	305 694
- krátkodobé záväzky	236 686

Výkaz ziskov a strát	Údaje v EUR 17.10.-31.12.2014
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	201 972
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	3 284
Aktivácia	0
Výroba	205 256
Výrobná spotreba	208 411
Pridaná hodnota	-3 155
Osobné náklady	49 003
Dane a poplatky	1 701
Odpisy NIM a HIM	131 303
Tržby z predaja DM	1 049
Zostatková cena predaného DM	289
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	95
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-184 497
Výnosy z finančnej činnosti	0
Náklady na finančnú činnosť	120
HV z finančných operácií	-120
Daň z príjmov z bežnej činnosti odložená	-25 396
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-159 221

Výsledky hospodárenia spoločnosti z hospodárskej činnosti sú ovplyvnené predovšetkým vysokými odpismi z dôvodu zvýšenia hodnoty majetku podľa znaleckého ocenenia.

Druhým dôvodom je, že spoločnosť vznikla v poslednom kvartáli 2014, čo z hľadiska predaja a tržieb patrí medzi najslabšie mesiace.

Tretím dôvodom sú zriaďovacie náklady, ktoré dosiahli hodnotu približne 15 000 €.

Plán pre rok 2015

Cieľom spoločnosti pre rok 2015 je zabezpečenie dostatok perlitu pre všetkých zákazníkov. Z dôvodu prípravy a realizácie investičnej akcie – Rekonštrukcia a modernizácia linky na úpravu perlitu, bude potrebné pripraviť dostatok zásob perlitu na sklad, aby sme boli schopní plynule zásobovať zákazníkov perlitom aj počas odstávky výroby. Začiatok investičnej akcie – RaM SUP sa plánuje na 15.8.2015, ukončenie 31.12.2015.

Spoločnosť plánuje v roku 2015 dosiahnuť zisk 17 183 € pri obrate 1 294 413 €. Vývoj od začiatku roka naznačuje, že plán by mal byť splnený.

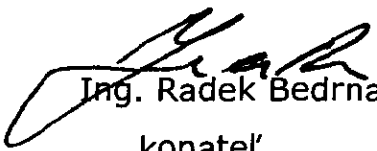
V investičnej činnosti plánujeme preinvestovať 3 036 525 €, medzi najvýznamnejšie akcie bude patriť rekonštrukcia a modernizácia linky na úpravu perlitu.

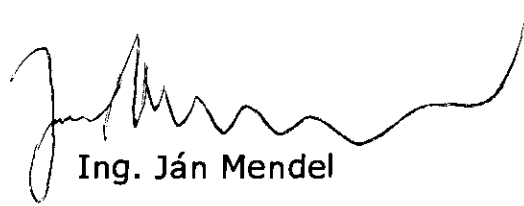
Spoločnosť plánuje vytvoriť disponibilné zdroje na krytie starých záväzkov investovaním približne 132 088 €, ktoré použije na splátky starých záväzkov, finančných leasingov a pôžičiek, priebežné investovanie a krytie úrokov z pôžičiek.

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. Radek Bedrna
konateľ


Ing. Ján Mendel
konateľ

Príloha k výročnej správe:

Správa audítora o audite účtovnej závierky k 31.12.2014