



Grant Thornton

LB MINERALS SK, s.r.o.

Košice

**DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA
O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU
ZÁVIERKOU K 31. DECEMBRU 2015**



IB.Group

operates in Central
and Eastern Europe



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

LB MINERALS SK, s.r.o.

**Spoločnosť s ručením obmedzeným 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 SK, s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) k 31.12.2015, ku ktorej sme dňa 8. apríla 2016 vydali správu v nasledujúcom znení:

„Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti LB MINERALS SK, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2015, 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 6 027 447 EUR a výsledkom hospodárenia - stratou vo výške 250 383 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 audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané istenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských 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 audítorské 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

LB MINERALS SK, s.r.o.

Košice

k 31. decembru 2015

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

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na bod B.1 v poznámkach k účtovnej závierke, v ktorom sa uvádza, že spoločnosť počas roka, ktorý sa skončil 31. decembra 2015 dosiahla stratu vo výške 250 383 EUR a k uvedenému dátumu sú záväzky spoločnosti s lehotou splatnosti do jedného roka vyššie ako je obežný majetok o sumu 2 463 044 EUR. Tieto skutočnosti naznačujú existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať závažnú pochybnosť o schopnosti spoločnosti naďalej nepretržite pokračovať v činnosti.

Náš názor nie je vzhľadom na uvedenú skutočnosť 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 auditorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby auditor 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 2015. 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 SK, s.r.o.

Košice

k 31. decembru 2015

sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2015.

V Bratislave, dňa 6. júna 2016

IB Grant Thornton Audit, s.r.o.

Audítorská spoločnosť

Licencia SKAu č. 28

Križkova 9, 811 04 Bratislava

Dr. Wilfried Series
konateľ



licencia č. 28

Ing. Ladislav Nyéki
Audítor licencia UDVA č. 1055



IB.Group

operates in Central
and Eastern Europe



Výročná správa

za rok 2015

LB MINERALS SK, s.r.o.

Tomášikova 35, 043 22 Košice

IČO: 36 036 455

Obchodný register Okresného súdu Košice, oddiel Sro, vložka 37701/V



Spoločnosť

LB MINERALS SK, s.r.o. bola založená 25.01.1999. Základné imanie spoločnosti dosahuje 2 257 192 EUR.

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.

Na základe mimoriadneho Valného zhromaždenia Spoločnosti zo dňa 24.06.2015 sa zmenil názov a právna forma spoločnosti. Názov spoločnosti bol zmenený z LB MINERALS, a. s. na LB MINERALS SK, s.r.o. a zároveň došlo k zmene právnej formy z akciovej spoločnosti na spoločnosť s ručením obmedzeným. Táto zmena bola zapísaná v obchodnom registri dňa 24.07.2015.

Spoločníkmi s.r.o. sú LB MINERALS, s.r.o., Horní Bříza 431, Česká republika a Lasselsberger GmbH, Wörth 1, Pöchlarn 3380, Rakúsko.

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 nehnuteľností spojený s poskytovaním okrem základných služieb aj doplnkových služieb
- prenájom hnutel'ných 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 zušľacht'ovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním
- zriaďovanie a prevádzka odvalov, výsypiek a odkalísk pri uvedených činnostiach

- dobývanie ložísk nevyhradených nerastov vrátane úpravy a zušľachtovania 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

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

Spoločnosť zamestnáva pracovníkov v trvalom pracovnom pomere. Priemerný počet zamestnancov za rok 2015 bol 28.

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

Spoločnosť LB MINERALS SK, s.r.o. v roku 2015 spravovala a aktívne využívala 6 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.

LB MINERALS SK, s.r.o. je spoločníkom v spoločnosti LBK PERLIT, s.r.o.

Výsledky hospodárenia

Spoločnosť v roku 2015 neinvestovala do výskumu a vývoja, neobstarala vlastné akcie a obchodné podiely, ani nemala organizačnú zložku v zahraničí. V spoločnosti nenastali udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa zostavuje výročná správa.

Spoločnosť dosiahla v roku 2015 stratu vo výške 250.383,24 EUR. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu na vysporiadanie straty je nasledovný: preúčtovať stratu vo výške 250.383,24 EUR na neuhradenú stratu minulých rokov.

Stručné výsledky vybraných ukazovateľov hospodárenia poskytujú nasledujúce tabuľky:

Súvaha	2013 v EUR	2014 v EUR	2015 v EUR
Majetok	3 796 273	5 212 336	6 027 447
Neobežný majetok:	2 418 640	3 604 312	4 481 635
dlhodobý hmotný majetok	2 323 556	1 814 396	1 554 979
dlhodobý nehmotný majetok	95 084	69 151	43 219
dlhodobý finančný majetok		1 720 765	2 883 437
Obežný majetok:	1 318 083	1 599 445	1 529 297
- zásoby	561 493	582 525	204 488
- dlhodobé pohľadávky	242 563	206 446	248 685
- krátkodobé pohľadávky	512 323	762 605	771 958
- finančný majetok	1 704	47 869	304 166
Časové rozlíšenie	59 550	8 579	16 515
Vlastné imanie a záväzky	3 796 273	5 212 336	6 027 447
Vlastné imanie	-28 639	936 977	1 849 268
- základné imanie	2 257 192	2 257 192	2 257 192
- fondy	36 513	36 513	320 999
- oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov		-1 879 235	-716 563
- HV minulých rokov	-1 824 480	-2 322 344	238 023
- HV účtovného obdobia	-497 864	2 844 851	-250 383
Záväzky	3 824 912	4 275 359	4 178 179
- rezervy	125 224	100 773	88 680
- dlhodobé záväzky	248 661	242 363	97 158
- krátkodobé záväzky	2 720 192	3 132 365	3 274 188
- krátkodobé finančné výpomoci	300 000	300 000	300 000
- úvery	430 835	499 858	418 153

Výkaz ziskov a strát	2013 EUR	2014 EUR	2015 EUR
Tržby z predaja tovaru	61 157	16 051	22 853
Náklady na obstaranie tovaru	44 116	12 296	16 635
Obchodná marža	17 041	3 755	6 218
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	2 659 007	3 351 753	3 754 062
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	136 301	113 230	-365 771
Aktivácia	525	0	0
Výroba	2 795 833	3 464 983	3 388 291
Výrobná spotreba	1 963 197	2 317 182	2 501 149
Pridaná hodnota	849 677	1 151 556	893 360
Osobné náklady	732 131	753 300	613 438
Dane a poplatky	39 691	40 384	23 296
Odpisy NIM a HIM	442 789	418 077	358 949
Tržby z predaja DM	122 644	27 367	15 426
Zostatková cena predaného DM	122 181	33 957	14 024
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	6 369	11 996	6 966
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 043 738	1 436 077	948 163
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 038 807	1 463 781	959 995
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-365 909	-106 495	-119 719
Výnosy z finančnej činnosti	2 590	3 102 083	4
Náklady na finančnú činnosť	134 545	147 857	127 783
HV z finančných operácií	-131 955	2 954 226	-127 779
Daň z príjmov z bežnej činnosti	0	2 880	2 885
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-497 864	2 844 851	-250 383

Na výsledku hospodárenia sa najvýznamnejším dielom podieľal pokles stavu zásob hotových výrobkov, keď pre vysoké požiadavky na predaj, najmä v druhej polovici roka 2015, sme neboli schopní vyrobiť dostatok výrobkov a udržať úroveň skladov na bezpečnej úrovni. Na druhej strane to malo pozitívny dopad na cash flow a spoločnosť nemala výrazné problémy s likviditou tak, ako to bolo v minulých účtovných obdobiach.

K výraznejšej zmene v neobežnom majetku došlo v položke Dlhodobý finančný majetok. Dlhodobý finančný majetok predstavuje obchodný podiel v spoločnom podniku LBK PERLIT, s.r.o. Pretože v roku 2015 došlo k zmene podielov jednotlivých spoločníkov a Spoločnosť vlastní 50% podiel, došlo aj k preceneniu podielu, čím sa jeho hodnota zvýšila o 1.162.672 EUR.

Predovšetkým v dôsledku precenenia podielu Spoločnosti v LBK PERLIT, s.r.o. došlo aj k významnej zmene – zvýšeniu vlastného imania Spoločnosti o 912.291 EUR. Ďalším dôvodom zvýšenia vlastného imania je rozhodnutie jediného akcionára LB MINERALS, s.r.o. Horní Bříza o doplnení rezervného fondu vo výške 10% čistého zisku za rok 2014, čím sa rezervný fond zvýšil o 284.486 EUR.

Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb vzrástli v roku 2015 o 12% predovšetkým z dôvodu realizácie prepravných služieb pri predaji vlastných výrobkov, tržby za služby vzrástli o 631.867 EUR. Na druhej strane sa však tento nárast prejavil aj v nákladovej oblasti, náklady na prepravné služby pri realizácii vlastných výrobkov vzrástli medziročne o 556.705 EUR. V nákladovej oblasti došlo aj k poklesu osobných nákladov predovšetkým z dôvodu presunu časti zamestnancov do spoločného podniku LBK PERLIT, s.r.o. Lehôtka pod Brehmi.

Základné finančné ukazovatele sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Ukazovateľ		2014	2015	Zmena
Likvidita 1. stupňa	%	1,21	7,55	6,34
likvidita 2. stupňa	%	40,29	37,96	-2,33
Pracovný kapitál		-2 370 184	-2 498 979	-128 795

Pri porovnaní ukazovateľov likvidity a pracovného kapitálu je možné vidieť čiastočné zlepšenie pri likvidite 2. stupňa vplyvom nárastu krátkodobých pohľadávok. Avšak k zhoršeniu došlo pri likvidite 1. stupňa, nakoľko došlo k poklesu obežného majetku o 70.148 EUR a k nárastu krátkodobého cudzieho kapitálu o 58.647 EUR. Medziročné zhoršenie zaznamenal aj pracovný kapitál z vyššie uvedených príčin.

Plán pre rok 2016

Cieľom spoločnosti pre rok 2016 je stabilizácia spoločnosti na trhu stavebných hmôt, predovšetkým štrk, piesok a bentonit a hľadanie nových zákazníkov pre keramické suroviny.

Spoločnosť plánuje v roku 2016 dosiahnuť zisk 172.964 EUR pri obrate 3.686.524 EUR. Vývoj od začiatku roka naznačuje, že plán nebude splnený vzhľadom na precenenie zásob keramického ílu v Gregorovej Vieske a výrazne vyššie náklady na opravu korčekového rýpadla LH 125 v Drienovci.

V investičnej činnosti plánujeme preinvestovať 603.921 EUR, medzi najvýznamnejšie akcie bude patriť kúpa nakladača a dumptra pre prevádzku Štrky Drienovec.

V oblasti zamestnanosti neočakávame žiadne významné zmeny.

V Košiciach, 25.05.2016



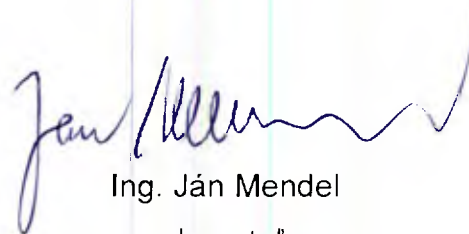
Ing. Ladislav Matoušek

konateľ



Ing. Pavel Fiala

konateľ



Ing. Ján Mendel

konateľ

Príloha k výročnej správe:

Správa audítora o audite účtovnej závierky k 31. decembru 2015



Grant Thornton

LB MINERALS SK, s.r.o.
Košice

S P R Á V A

O AUDITE
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2015



IB.Group

operates in Central
and Eastern Europe



Grant Thornton

O B S A H

- **Správa nezávislého audítora**
- **Účtovná závierka k 31. decembru 2015**



IB.Group
operates in Central
and Eastern Europe



Grant Thornton

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správa pre spoločníkov spoločnosti

LB MINERALS SK, s.r.o.

**Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imanom
vo výške 2 257 192 EUR**

Sídlo spoločnosti: Tomášikova 35, 043 22 Košice

IČO: 36 036 455

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti LB MINERALS SK, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2015, 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 6 027 447 EUR a výsledkom hospodárenia - stratou vo výške 250 383 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 audítorskými 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 audítorských 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 audítorské 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.



Grant Thornton

Názor

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

LB MINERALS SK, s.r.o.

Košice

k 31. decembru 2015

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

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na bod B.1 v poznámkach k účtovnej závierke, v ktorom sa uvádza, že spoločnosť počas roka, ktorý sa skončil 31. decembra 2015 dosiahla stratu vo výške 250 383 EUR a k uvedenému dátumu sú záväzky spoločnosti s lehotou splatnosti do jedného roka vyššie ako je obežný majetok o sumu 2 463 044 EUR. Tieto skutočnosti naznačujú existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať závažnú pochybnosť o schopnosti spoločnosti naďalej nepretržite pokračovať v činnosti. Náš názor nie je vzhľadom na uvedenú skutočnosť podmienený.

V Bratislave, dňa 8. apríla 2016

IB Grant Thornton Audit, s.r.o.

Audítorská spoločnosť

Licencia SKAu č. 28

Križkova 9, 811 04 Bratislava

Dr. Wilfried Seifert
konateľ



Ing. Anna Daňová
auditor licencia SKAu č. 785

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 0 6 4 4 6 4	X riadna	X malá	od 0 1	2 0 1 5
IČO			do 1 2	2 0 1 5
3 6 0 3 6 4 5 5	mimoriadna	veľká	od 0 1	2 0 1 4
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	do 1 2	2 0 1 4
0 8 . 1 2 . 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

LB MINERALS SK, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

TOMÁŠIKOVA

Číslo

3 5

PSČ

Obec

0 4 3 2 2 KOŠICE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

9 0 3 2 7 7 3 4 0

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 3 . 0 3 . 2 0 1 6

Schválená dňa:

. 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	9 3 3 1 5 6 0	6 0 2 7 4 4 7	
			3 3 0 4 1 1 3		5 2 1 2 3 3 6
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	7 7 1 6 2 5 2	4 4 8 1 6 3 5	
			3 2 3 4 6 1 7		3 6 0 4 3 1 2
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	4 5 7 9 5 2	4 3 2 1 9	
			4 1 4 7 3 3		6 9 1 5 1
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 0 5 5 5		0
			3 0 5 5 5		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	4 2 7 3 9 7	4 3 2 1 9	
			3 8 4 1 7 8		6 9 1 5 1
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	4 3 7 4 8 6 3	1 5 5 4 9 7 9	
			2 8 1 9 8 8 4		1 8 1 4 3 9 6
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	3 9 8 7 3 7	3 9 8 7 3 7	
					4 0 0 1 7 2
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 3 3 2 6 8 3	3 9 4 7 7 2	
			9 3 7 9 1 1		4 6 0 1 0 6
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 4 1 5 0 8 8	5 9 3 8 4 0	
			1 8 2 1 2 4 8		7 8 9 1 8 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	Netto
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 7 4 4 9 0 6 0 7 2 5	1 1 3 7 6 5		1 0 4 1 6 6
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	5 3 8 6 5	5 3 8 6 5		5 3 6 6 6
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				7 1 0 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	2 8 8 3 4 3 7	2 8 8 3 4 3 7		1 7 2 0 7 6 5
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	2 8 8 3 4 3 7	2 8 8 3 4 3 7		1 7 2 0 7 6 5
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		1 5 9 8 7 9 3	1 5 2 9 2 9 7	
				6 9 4 9 6		1 5 9 9 4 4 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		2 3 9 6 5 3	2 0 4 4 8 8	
				3 5 1 6 5		5 8 2 5 2 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		1 0 1 6 2	1 0 1 6 2	
						2 3 2 1 0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37		2 2 5 8 6 1	1 9 0 6 9 6	
				3 5 1 6 5		5 5 7 2 6 7
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		3 6 3 0	3 6 3 0	
						2 0 4 8
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		2 7 4 5 8 2	2 4 8 6 8 5	
				2 5 8 9 7		2 0 6 4 4 6
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	2 7 4 5 8 2	2 4 8 6 8 5	
			2 5 8 9 7		2 0 6 4 4 6
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	7 8 0 3 9 2	7 7 1 9 5 8	
			8 4 3 4		7 6 2 6 0 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 4 0 8 6 2	7 3 2 4 2 8	
			8 4 3 4		7 3 5 9 2 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 5 1 8 6 3	3 5 1 8 6 3	
					3 4 1 7 7 2
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	5 7 9 4 3	5 7 9 4 3	
					1 6 8 0 0 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 3 1 0 5 6 8 4 3 4	3 2 2 6 2 2		2 2 6 1 4 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3 9 4 6 7	3 9 4 6 7		2 6 6 7 8
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	6 3		6 3	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podíly (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 0 4 1 6 6	3 0 4 1 6 6		4 7 8 6 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 0 1 9	2 0 1 9		1 7 6 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 0 2 1 4 7	3 0 2 1 4 7		4 6 1 0 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 6 5 1 5	1 6 5 1 5		8 5 7 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 3 9 4 4	1 3 9 4 4		2 5 7 1
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 5 7 1	2 5 7 1		6 0 0 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 0 2 7 4 4 7	5 2 1 2 3 3 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 8 4 9 2 6 8	9 3 6 9 7 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 2 5 7 1 9 2	2 2 5 7 1 9 2
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 2 5 7 1 9 2	2 2 5 7 1 9 2
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážlo (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	3 3 1 9 4	3 3 1 9 4
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 8 7 8 0 5	3 3 1 9
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 8 7 8 0 5	3 3 1 9
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 7 1 6 5 6 3	- 1 8 7 9 2 3 5
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 7 1 6 5 6 3	- 1 8 7 9 2 3 5
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účin (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 3 8 0 2 3	- 2 3 2 2 3 4 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 0 6 4 3 3 5	1 8 3 2
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/-429)	99	- 1 8 2 6 3 1 2	- 2 3 2 4 1 7 6
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 2 5 0 3 8 3	2 8 4 4 8 5 1
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 1 7 8 1 7 9	4 2 7 5 3 5 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 7 1 5 8	2 4 2 3 6 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		2 4 2 3 6 3
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 6 6	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	9 6 7 9 2	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	5 2 7 4 5	6 3 3 6 7
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	4 9 8 2 1	6 1 2 8 1
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 9 2 4	2 0 8 6
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 2 7 4 1 8 8	3 1 3 2 3 6 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 2 5 1 1 0 8	1 1 7 8 3 2 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	5 4 2 5 0 1	4 9 2 3 6 3
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	1 0 4 2 6	7 5 7 1 5
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 9 8 1 8 1	6 1 0 2 4 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 8 0 8 9 3 3	1 7 4 4 0 3 9
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 7 1 7 5	2 6 1 7 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 9 3 1 5	1 7 7 1 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	7 4 8 5	6 7 5 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 6 0 1 7 2	1 5 9 3 6 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 5 9 3 5	3 7 4 0 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 8 4 8 8	2 2 2 0 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 7 4 4 7	1 5 2 0 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 1 8 1 5 3	4 9 9 8 5 8
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-255A)	140	3 0 0 0 0 0	3 0 0 0 0 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 7 7 6 9 1 5	3 3 6 7 8 0 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 3 7 4 7 3 3	4 9 4 4 4 7 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 2 8 5 3	1 6 0 5 1
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 4 5 7 4 0 8	2 6 8 6 9 6 6
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 2 9 6 6 5 4	6 6 4 7 8 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 3 6 5 7 7 1	1 1 3 2 3 0
V.	Aktívacia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 5 4 2 6	2 7 3 6 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	9 4 8 1 6 3	1 4 3 6 0 7 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 4 9 4 4 5 2	5 0 5 0 9 7 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 6 6 3 5	1 2 2 9 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 3 0 8 9 4	7 6 5 2 8 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 0 7 0 2 5 5	1 5 5 1 8 9 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 1 3 4 3 8	7 5 3 3 0 0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 4 2 3 5 3	5 4 6 4 5 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 5 1 0 6 4	1 8 8 2 4 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 0 0 2 1	1 8 6 0 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 3 2 9 6	4 0 3 8 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 5 8 9 4 9	4 1 8 0 7 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 5 8 9 4 9	4 1 8 0 7 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 4 0 2 4	3 3 9 5 7
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	6 9 6 6	1 1 9 9 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	9 5 9 9 9 5	1 4 6 3 7 8 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 1 9 7 1 9	- 1 0 6 4 9 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	8 9 3 3 6 0	1 1 5 1 5 5 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4	3 1 0 2 0 8 3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4	
XII.	Kurzové zisky (663)	42		1 0 3
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		3 1 0 1 9 8 0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 2 7 7 8 3	1 4 7 8 5 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 0 4 9 9 6	1 1 3 8 1 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	7 5 5 5 5	7 6 1 4 8
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 9 4 4 1	3 7 6 6 5
O.	Kurzové straty (563)	52	1	1 5 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 2 7 8 6	3 3 8 9 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 2 7 7 7 9	2 9 5 4 2 2 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 2 4 7 4 9 8	2 8 4 7 7 3 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 8 8 5	2 8 8 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 5	2 8 8 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 2 5 0 3 8 3	2 8 4 4 8 5 1

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Všeobecné informácie o spoločnosti**

Názov spoločnosti: **LB MINERALS SK, s. r. o.** (ďalej len Spoločnosť)

Sídlo spoločnosti: Tomášikova 35, 043 22 Košice

Spoločnosť bola založená 25.01.1999 a do obchodného registra bola zapísaná 15.06.1999 (Obchodný register Okresného súdu Košice, oddiel Sro, vložka 37701/V).

Na základe mimoriadneho Valného zhromaždenia Spoločnosti zo dňa 24.06.2015 sa zmenil názov a právna forma Spoločnosti. Názov Spoločnosti bol zmenený z LB MINERALS, a. s. na LB MINERALS SK, s. r. o. a zároveň došlo k zmene právnej formy z akciovej spoločnosti na spoločnosť s ručením obmedzeným. Táto zmena bola zapísaná v obchodnom registri dňa 24.07.2015.

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- 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 hnutel'ných 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 laboratórných 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 zušľacht'ovanie 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 zušľacht'ovanie 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
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- skladovanie

3. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym/mimoriadnym valným zhromaždením.

☒ ÁNO☐ NIE

Účtovná závierka k 31.12.2014 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti 18.05.2015.

4. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky, boli uložené do Registra účtovných závierok dňa 01.07.2015. Výročná správa bola uložená do Registra účtovných závierok 18.09.2015.

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 01.01.2015 do 31.12.2015

☒ ÁNO☐ NIE**6. Údaje o skupine**

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

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

7. Počet zamestnancov

Údaje o priemernom prepočítanom počte zamestnancov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	28	40

8. Informácie o spoločníkoch

Informácia štruktúry spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Spoločníci	Výška podielu na ZI		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
LB MINERALS, s. r. o. Horní Bříza	2 223 998	98,53%	98,53%	-
LB GmbH	33 194	1,47%	1,47%	-
Spolu	2 257 192	100,00%	100,00%	-

Štruktúra akcionárov do dňa zmeny, t.j. do 24.07.2015 bolo tvorené vkladom jediného akcionára:

LB MINERALS, s. r. o., Horní Bříza 431, Česká republika (100%)

EUR 2.257.192

EUR 2.257.192

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH

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 31.12.2015 stratu vo výške 250.383 EUR.

K 31.12.2015 sú krátkodobé záväzky Spoločnosti vyššie o 2.463.044 EUR ako je obežný majetok spoločnosti (krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých finančných výpomocí a bežných úverov sú vo výške 3.992.341 EUR a obežný majetok vo výške 1.529.297 EUR). Súčasťou krátkodobých záväzkov sú aj záväzky voči spriazneným osobám vo výške 2.661.860 EUR, pričom úver od spoločnosti LB GmbH (820.000 EUR) bude preklasifikovaný začiatkom roka 2016 z krátkodobého na dlhodobý po uzatvorení dodatku o prolongácii úveru.

Spoločnosť Lasselsberger GmbH, ktorá nepriamo vlastní 100 % akcií Spoločnosti, poskytla Spoločnosti dňa 03.03.2016 písomné vyhlásenie, že bude Spoločnosť podporovať v potrebnom rozsahu v jej ďalšej podnikateľskej činnosti po dobu 12 mesiacov od podpísania vyhlásenia.

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 dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom k 31. 12. 2015 vykázaná v súvahe ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. 12. 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

4. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré by mali významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti okrem informácií uvedených v bode F.2. poznámok.

5. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, žeby mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- 6.2. – Spôsob zostavenia odpisového plánu, dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia majetku.
- 6.5. – test na zníženie hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov.

6. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

6.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

6.2. 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
2.	Software	4	25%	lineárna
3.	Ocenené práva	9	11,10%	lineárna
6.	Stavby	6,20,30	16,6%, 5%, 3,33%	lineárna
7.	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		
8.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	6,8	16,6%, 12,5%	lineárna

6.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia



Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania



Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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.

6.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

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



Odpisovať sa začína:

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

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

6.5. Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

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.

6.6. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje obchodný podiel v spoločnom podniku LBK PERLIT, s.r.o.

Dlhodobý finančný majetok - obchodný podiel v spoločnom podniku sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančná investícia v spoločnom podniku oceňuje metódou vlastného imania. Zmena účtovnej hodnoty finančnej investície, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 – oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

6.7. Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 obstarávací 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.

6.8. Zákazková výroba

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

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

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

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

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

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

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

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

6.9. 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.

6.10. Peňažné prostriedky a ceniny

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

6.11. 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.

6.12. 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

6.13. Záväzky

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

6.14. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

6.15. Splatná daň z príjmov

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.

6.16. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

6.17. 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.

6.18. 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 t'archu účtu 562 – Úroky.

6.19. 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. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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.

6.20. 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.

6.21. Oprava významných chýb

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH

1. 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

D. INFORMÁCIE O PASÍVACH

1. Údaje o záväzkoch

1.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	97 158	242 363
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	97 158	242 363
Krátkodobé záväzky spolu	3 274 188	3 132 365
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 561 921	1 878 346
Záväzky po lehote splatnosti	712 267	1 254 019

1.1.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2015	Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Závazky zo sociálneho fondu	366		366	
Iné dlhodobé záväzky	96 792		96 792	
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé záväzky spolu	97 158	0	97 158	0
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	542 501	542 501		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	10 426	10 426		
Ostatné záväzky z obchodného styku	698 181	696 005	2 176	
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	1 808 933	1 511 596	206 497	90 841
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Závazky voči spoločnom a združeniu				
Závazky voči zamestnancom	27 175	27 175		
Závazky zo sociálneho poistenia	19 315	19 315		
Daňové záväzky a dotácie	7 485	7 485		
Závazky z derivátových operácií				
Iné záväzky	160 172	160 172		
Krátkodobé záväzky spolu	3 274 188	2 974 675	208 673	90 841

1.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky

- zabezpečené záložným právom

☒ ÁNO☐ NIE

Závazky vo výške 48.796 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 úveru k 31.12.2015 vo výške 60.008 EUR.

- zabezpečené inou formou zabezpečenia

☐ ÁNO☒ NIE

2. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

• 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						
ČSOB – kontorokent, úverový limit 500.000 EUR	EUR	O/N Euribor + 2,5%	31.12.2016	418 153	418 153	499 858

• 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	7 171	7 171	48 796
Krátkodobé pôžičky						
Lasselsberger GmbH	EUR	3M Euribor + 3%	31.12.2016	770 000	770 000	770 000
Lasselsberger GmbH	EUR	3M Euribor + 4,5%	31.12.2016	50 000	50 000	50 000
LB IMMO, s. r. o.	EUR	3 M Euribor + 3,5%	31.03.2016	460 455	460 455	460 455
LB IMMO, s. r. o.	EUR	3 M Euribor + 3,5%	31.12.2016	150 000	150 000	150 000
Caterpillar Financial Services ČR, s. r. o.	EUR	0,48%	31.12.2016	41 625	41 625	39 321
LB Factors Limited	EUR	3,5M Eurobor + 3,5%	neurčito	300 000	300 000	300 000

Celková výška nezaplatených úrokov k 31.12.2015 vyplývajúca z poskytnutých úverov je nasledovná:

- Lasselsberger GmbH vo výške 297.235 EUR
- LB IMMO, s.r.o. vo výške 81.243 EUR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
	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	118 547	89 621		119 858	193 569	
Finančný náklad	9 474	6 065		13 573	9 762	
Spolu	128 021	95 686	0	133 431	203 331	0

E. 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		Predaj tovarov	
	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
EÚ	2 457 408	2 686 966	1 296 654	664 787	22 853	16 051
Spolu	2 457 408	2 686 966	1 296 654	664 787	22 853	16 051

F. 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.

2. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	126 236	238 236
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

3. Detailné informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**3.1. Majetok v nájme**

Rok 2015			
Názov majetku	ks	Obst. cena celkom	Poznámka
Caterpillar FS ČR s.r.o B.B.	1	19 160	ročné nájomné 27.590 EUR, trvanie do 3/2016
Caterpillar FS ČR s.r.o B.B.	1	107 076	ročné nájomné 40.262 EUR, trvanie do 3/2016
Spolu:		126 236	

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

Po 31.12.2015 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

H. INFORMÁCIA O VÝPLATE KONATEĽOM

Konateľom spoločnosti neboli v priebehu roka 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky, finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

Všetky príjmy konateľov boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie a sú zohľadnené v mzdových nákladoch.