

LB MINERALS SK, s.r.o.
Košice

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K VÝROČNEJ SPRÁVE

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a konateľom spoločnosti

LB MINERALS SK, s.r.o.

Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imaním

vo výške 2 257 192 EUR

Sídlo spoločnosti: Tomášikova 35, Košice 043 22

IČO: 36 036 455

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti LB MINERALS SK, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, ku ktorej sme dňa 30. mája 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti LB MINERALS SK, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 5 527 154 EUR a výsledkom hospodárenia - stratou vo výške 554 166 EUR.

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

LB MINERALS SK, s.r.o.

Košice

k 31. decembru 2016

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na bod B.1 v poznámkach k účtovnej závierke, v ktorom sa uvádza, že Spoločnosť počas roka, ktorý sa skončil 31. decembra 2016 dosiahla stratu vo výške 554 166 EUR a k uvedenému dátumu sú záväzky spoločnosti s lehotou splatnosti do jedného roka vyššie ako je obežný majetok o sumu 2 365 034 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 modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.*
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.*

- *Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.*
- *Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.*
- *Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.*

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe. V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, zvážime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- *informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 31. decembra 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,*
- *výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.*

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 31. decembru 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

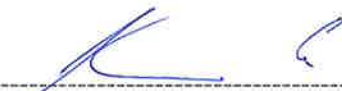
V Bratislave, dňa 11. júla 2017

IB Grant Thornton Audit, s.r.o.

Audítorská spoločnosť

Licencia SKAu č. 28

Križkova 9, 811 04 Bratislava

 Dr. Wilfried Serles konateľ	 Licencia č. 28	 Ing. Ladislav Kmenta Audítor, licencia UDVA č. 1129
---	---	--



Výročná správa

za rok 2016

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 k 31.12.2016 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 sú LB MINERALS, s.r.o., Tovární 431, Horní Bříza, Česká republika a Lasselsberger GmbH, Wörth 1, Pöchlarn 3380, Rakúsko.

28.2.2017 rozhodlo Valné zhromaždenie Spoločnosti o zvýšení základného imania o 3 mil. EUR, čím sa základné imanie zvýšilo na 5.257.192 EUR. Uvedená zmena bola zapísaná do obchodného registra 30.03.2017.

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 hnutelných 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

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

Spoločnosť zamestnáva pracovníkov v trvalom pracovnom pomere. Priemerný počet zamestnancov za rok 2016 bol 37.

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 2016 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 2016 neinvestovala do výskumu a vývoja, neobstarala vlastné akcie a obchodné podiely, ani nemala organizačnú zložku v zahraničí. V spoločnosti nenastali iné udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa zostavuje výročná správa, okrem zvýšenia základného imania o 3 mil. EUR.

Spoločnosť dosiahla v roku 2016 stratu vo výške 554.166,24 EUR.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu na vysporiadanie straty je nasledovný:
preúčtovať stratu vo výške 554.166,24 EUR na neuhradenú stratu minulých rokov.

Stručné výsledky vybraných ukazovateľov hospodárenia poskytujú nasledujúce tabuľky:

Údaje v EUR

Súvaha	2014	2015	2016
Majetok	5 212 336	6 027 447	5 527 154
Neobežný majetok:	3 604 312	4 481 635	4 269 071
dlhodobý hmotný majetok	1 814 396	1 554 979	1 746 924
dlhodobý nehmotný majetok	69 151	43 219	17 286
dlhodobý finančný majetok	1 720 765	2 883 437	2 504 861
Obežný majetok:	1 599 445	1 529 297	1 243 255
- zásoby	582 525	204 488	284 008
- dlhodobé pohľadávky	206 446	248 685	212 052
- krátkodobé pohľadávky	762 605	771 958	582 461
- finančný majetok	47 869	304 166	164 734
Časové rozlíšenie	8 579	16 515	14 828
Vlastné imanie a záväzky	5 212 336	6 027 447	5 527 154
Vlastné imanie	936 977	1 849 268	916 526
- základné imanie	2 257 192	2 257 192	2 257 192
- fondy	36 513	320 999	320 999
- oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 879 235	-716 563	-1 095 139
- HV minulých rokov	-2 322 344	238 023	-12 360
- HV účtovného obdobia	2 844 851	-250 383	-554 166
Záväzky	4 275 359	4 178 179	4 610 628
- rezervy	100 773	88 680	60 689
- dlhodobé záväzky	242 363	97 158	970 382
- krátkodobé záväzky	3 132 365	3 274 188	3 279 557
- krátkodobé finančné výpomoci	300 000	300 000	300 000
- úvery	499 858	418 153	0

Údaje v EUR

Výkaz ziskov a strát	2014	2015	2016
Tržby z predaja tovaru	16 051	22 853	39 829
Náklady na obstaranie tovaru	12 296	16 635	30 710
Obchodná marža	3 755	6 218	9 119
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	3 351 753	3 754 062	3 547 476
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	113 230	-365 771	60 755
Aktivácia	0	0	0
Výroba	3 464 983	3 388 291	3 608 231
Výrobná spotreba	2 317 182	2 501 149	2 791 351
Pridaná hodnota	1 151 556	893 360	825 999
Osobné náklady	753 300	613 438	772 745
Dane a poplatky	40 384	23 296	22 331
Odpisy NIM a HIM	418 077	358 949	418 463
Tržby z predaja DM	27 367	15 426	0
Zostatková cena predaného DM	33 957	14 024	0
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	11 996	6 966	-213
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 436 077	948 163	1 721 076
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 463 781	959 995	1 734 936
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-106 495	-119 719	-401 187
Výnosy z finančnej činnosti	3 102 083	4	747
Náklady na finančnú činnosť	147 857	127 783	150 845
HV z finančných operácií	2 954 226	-127 779	-150 098
Daň z príjmov z bežnej činnosti	2 880	2 885	2 881
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 844 851	-250 383	-554 166

Na výsledku hospodárenia sa významnou mierou podieľal pokles tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb oproti predchádzajúcemu roku o 206.586 EUR. V predaji vlastných výrobkov bol pokles predaja predovšetkým na prevádzke Štrky Drienovec, pričom za rok 2016 bol pokles tržieb v porovnaní s rokom 2015 171 tis. EUR. Nárast tržieb o 60 tis. EUR bol zaznamenaný pri predaji kaolínu a ílov. Aj predaj bentonitu zaznamenal v roku 2016 nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu o 41 tis. EUR. Pokles v tržbách vo výške 104 tis. EUR bol aj pri výnosoch zo zákazky Drienovec. V roku 2016 boli zúčtované nižšie výkony súvisiace s výstavbou hrádze budúceho rybochovného zariadenia na základe zmluvy o prenájme pozemkov štrkovne Drienovec.

Na výsledku hospodárenia sa podieľal aj nárast v položke zmena stavu zásob hotových výrobkov – rozdiel oproti roku 2015 bol +427 tis. EUR. Tento rozdiel bol spôsobený predovšetkým nižšou hodnotou úbytku hotových výrobkov pri predaji, rozdiel je 404 tis. EUR (menší objem predaných výrobkov, nižšia skladová cena).

V nákladovej časti je výraznejší nárast v položke osobných nákladov - nárast oproti roku 2015 bol predovšetkým na stredisku Štrky Drienovec (+98 tis. EUR). Vzhľadom k predpokladaným predajom bola na tomto stredisku zavedená 3. pracovná zmena, čím sa osobné náklady zvýšili. K výraznejšiemu nárastu došlo aj na správe – nárast +49 tis. EUR, ten bol spôsobený návratom zamestnancov, ktorí boli v roku 2015 vedení na LBK PERLIT, s.r.o.

Ďalšou nákladovou položkou, ktorá zaznamenala významný nárast sú ostatné náklady na hospodársku činnosť (+773 tis. EUR). Pretože takmer jedinou položkou, ktorá je zahrňovaná v tejto skupine nákladov je preúčtovanie pohľadávok v rámci faktoringu, nárast bol spôsobený vyšším počtom pohľadávok, ktoré boli v roku 2016 zahrnuté do faktoringu. Vzhľadom k tomu, že preúčtovanie je v rovnakej výške aj v ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti, vplyv tohto nárastu na VH je nulový.

Nárast v položke dlhodobého hmotného majetku je zapríčinený nákupom nových strojov pre ťažbu na prevádzke Keramické suroviny. V roku 2016 boli zakúpené VOLVO A25G v obstarávacej cene 231 tis. EUR a VOLVO L 120H v obstarávacej cene 156 tis. EUR.

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 2016 vlastné imanie dcérskej spoločnosti LBK PERLIT, s.r.o. pokleslo o 757 tis. EUR, došlo aj ku preceneniu finančnej investície – jej hodnota sa znížila o 379 tis. EUR.

Základné finančné ukazovatele sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Ukazovateľ		2015	2016	Zmena
Likvidita 1. stupňa	%	7,55	4,57	-2,99
likvidita 2. stupňa	%	37,96	34,46	-3,51
Pracovný kapitál		-2 498 979	-2 365 033	133 946

Pri porovnaní ukazovateľov likvidity a pracovného kapitálu je možné vidieť čiastočné zlepšenie pri likvidite 1. aj 2. stupňa vplyvom zníženia úverovej zaťaženia spoločnosti. Bol splatený kontokorentný úver od ČSOB, a.s., ktorý sa využíval v roku 2015. Časť úveru vo výške 700.000 EUR voči materskej spoločnosti LB GmbH bola preklasifikovaná dodatkom k úverovej zmluve na dlhodobý úver. V dôsledku týchto zmien došlo aj k medziročnému zlepšeniu v pracovnom kapitáli.

Plán pre rok 2017

Cieľom spoločnosti pre rok 2017 je stabilizácia spoločnosti na trhu stavebných hmôt, predovšetkým štrk, piesok a bentonit a hľadanie nových zákazníkov pre keramické suroviny. Plánujú sa dodávky keramických surovín do Sanex Rumunsko.

Spoločnosť plánuje v roku 2017 dosiahnuť zisk 57.906 EUR pri obrate 3.856.940 EUR. Vývoj od začiatku roka naznačuje, že plán by mohol byť splnený aj vzhľadom k významnej skutočnosti, že v marci 2017 bolo zvýšené základné imanie spoločnosti dodatočným vkladom vlastníka LB MINERALS, s.r.o. Česká republika o 3 mil. EUR. Takto získané prostriedky boli použité na splatenie úverov od materskej spoločnosti LB GmbH, čím sa ušetrí predovšetkým náklady na úroky, ktoré v pláne na rok 2017 predstavovali čiastku 104.968 EUR.

V investičnej činnosti plánujeme preinvestovať 214.458 EUR, medzi najvýznamnejšie akcie bude patriť zväčšenie skladovacích kapacít bentonitu a keramického ílu.

V legislatívnej oblasti budeme zabezpečovať legislatívny proces v súvislosti s prechodom ťažby piesku v Šaštíne z vody.

V oblasti zamestnanosti neočakávame žiadne významné zmeny.

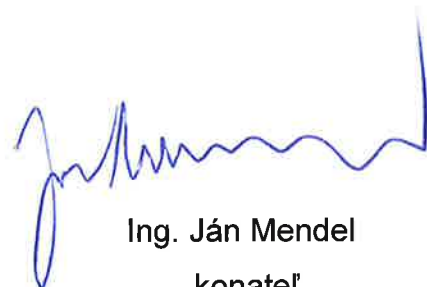
V Košiciach, 26.05.2017



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 2016

LB MINERALS SK, s.r.o.
Košice

S P R Á V A

O AUDITE
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2016

O B S A H

- **Správa nezávislého audítora**
- **Účtovná závierka k 31. decembru 2016**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a konateľom spoločnosti

LB MINERALS SK, s.r.o.

Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imanom

vo výške 2 257 192 EUR

Sídlo spoločnosti: Tomášikova 35, Košice 043 22

IČO: 36 036 455

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti LB MINERALS SK, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 5 527 154 EUR a výsledkom hospodárenia - stratou vo výške 554 166 EUR.

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

LB MINERALS SK, s.r.o.

Košice

k 31. decembru 2016

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na bod B.1 v poznámkach k účtovnej závierke, v ktorom sa uvádza, že Spoločnosť počas roka, ktorý sa skončil 31. decembra 2016 dosiahla stratu vo výške 554 166 EUR a k uvedenému

dátumu sú záväzky spoločnosti s lehotou splatnosti do jedného roka vyššie ako je obežný majetok o sumu 2 365 034 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 modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov

získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, zvážime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 31. decembru 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Bratislave, dňa 2. marca 2017

IB Grant Thornton Audit, s.r.o.

Audítorská spoločnosť

Licencia SKAu č. 28

Križkova 9, 811 04 Bratislava

Dr. Wilfried Seles
konateľ



Ing. Ladislav Kmenta
Audítor, licencia UDVA č. 1129

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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 Ä 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	Za obdobie od 0 1 2 0 1 6
IČO	mimoriadna	veľká	do 1 2 2 0 1 6
3 6 0 3 6 4 5 5	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5
SK NACE			do 1 2 2 0 1 5
0 8 . 1 2 . 0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

L B M I N E R A L S S K , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T o m á š i k o v a

Číslo

3 5

PSČ

Obec

0 4 3 2 2 K o š i c e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 0 3 2 7 7 3 4 0

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 0 . 0 2 . 2 0 1 7

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 2 1 4 3 5 1	5 5 2 7 1 5 4	
			3 6 8 7 1 9 7		6 0 2 7 4 4 7
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	7 9 2 2 1 5 0	4 2 6 9 0 7 1	
			3 6 5 3 0 7 9		4 4 8 1 6 3 5
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	4 5 7 9 5 2	1 7 2 8 6	
			4 4 0 6 6 6		4 3 2 1 9
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 0 5 5 5		
			3 0 5 5 5		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	4 2 7 3 9 7	1 7 2 8 6	
			4 1 0 1 1 1		4 3 2 1 9
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 9 5 9 3 3 7	1 7 4 6 9 2 4	
			3 2 1 2 4 1 3		1 5 5 4 9 7 9
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	3 9 8 7 3 7	3 9 8 7 3 7	
					3 9 8 7 3 7
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 3 3 2 6 8 3	3 3 3 7 5 2	
			9 9 8 9 3 1		3 9 4 7 7 2
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 9 3 0 0 6 6	8 0 1 0 2 6	
			2 1 2 9 0 4 0		5 9 3 8 4 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
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	9 0 0 4 8
				8 4 4 4 2	1 1 3 7 6 5
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		1 2 3 3 6 1	1 2 3 3 6 1
					5 3 8 6 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21		2 5 0 4 8 6 1	2 5 0 4 8 6 1
					2 8 8 3 4 3 7
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 5 0 4 8 6 1	2 5 0 4 8 6 1
					2 8 8 3 4 3 7
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	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky 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 preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 2 7 7 3 7 3	1 2 4 3 2 5 5	
			3 4 1 1 8		1 5 2 9 2 9 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 8 4 0 0 8	2 8 4 0 0 8	
					2 0 4 4 8 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 5 9 8 4	2 5 9 8 4	
					1 0 1 6 2
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37	2 5 0 5 5 0	2 5 0 5 5 0	
					1 9 0 6 9 6
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	7 4 7 4	7 4 7 4	
					3 6 3 0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 3 4 1 2 2	2 1 2 0 5 2	
			2 2 0 7 0		2 4 8 6 8 5
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 podielevej 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 3 4 1 2 2	2 1 2 0 5 2	
			2 2 0 7 0		2 4 8 6 8 5
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej 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	5 9 4 5 0 9	5 8 2 4 6 1	
			1 2 0 4 8		7 7 1 9 5 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 5 8 9 5 1	5 4 6 9 0 3	
			1 2 0 4 8		7 3 2 4 2 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 5 9 2 9 2	3 5 9 2 9 2	
					3 5 1 8 6 3
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	1 1 2 5 3 1	1 1 2 5 3 1	
					5 7 9 4 3



Označenie 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
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	8 7 1 2 8 1 2 0 4 8	7 5 0 8 0	3 2 2 6 2 2
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 4 7 5 8	3 4 7 5 8	3 9 4 6 7
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	8 0 0	8 0 0	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 podielu (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	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 6 4 7 3 4	1 6 4 7 3 4	3 0 4 1 6 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 2 0 4	1 2 0 4	2 0 1 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 6 3 5 3 0	1 6 3 5 3 0	3 0 2 1 4 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 4 8 2 8	1 4 8 2 8	1 6 5 1 5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	5 5 0 5	5 5 0 5	1 3 9 4 4
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	9 3 2 3	9 3 2 3	2 5 7 1
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	5 5 2 7 1 5 4	6 0 2 7 4 4 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	9 1 6 5 2 6	1 8 4 9 2 6 8
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.	Emissné ážio (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	2 8 7 8 0 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 8 7 8 0 5	2 8 7 8 0 5
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie 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	- 1 0 9 5 1 3 9	- 7 1 6 5 6 3
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 1 0 9 5 1 3 9	- 7 1 6 5 6 3
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 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	- 1 2 3 6 0	2 3 8 0 2 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 0 6 4 3 3 5	2 0 6 4 3 3 5
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 2 0 7 6 6 9 5	- 1 8 2 6 3 1 2
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	- 5 5 4 1 6 6	- 2 5 0 3 8 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 6 1 0 6 2 8	4 1 7 8 1 7 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 7 0 3 8 2	9 7 1 5 8
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 podieľo- vej 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	7 0 0 0 0 0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podieľovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
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	7 0 9	3 6 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	2 6 9 6 7 3	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	3 1 9 5 8	5 2 7 4 5
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	2 7 8 0 8	4 9 8 2 1
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	4 1 5 0	2 9 2 4
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 2 7 9 5 5 7	3 2 7 4 1 8 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 1 6 7 7 4 7	1 2 5 1 1 0 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	6 2 4 3 0 1	5 4 2 5 0 1
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
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 4 3 4 4 6	6 9 8 1 8 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 8 7 7 1 6 6	1 8 0 8 9 3 3
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	3 0 7 3 7	2 7 1 7 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 2 3 4 0	1 9 3 1 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	8 0 8 5	7 4 8 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 7 3 4 8 2	1 6 0 1 7 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 8 7 3 1	3 5 9 3 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 4 5 8 3	1 8 4 8 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 4 1 4 8	1 7 4 4 7
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		4 1 8 1 5 3
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/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 5 8 7 3 0 5	3 7 7 6 9 1 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 3 6 9 1 3 6	4 3 7 4 7 3 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 9 8 2 9	2 2 8 5 3
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 3 9 5 3 9 5	2 4 5 7 4 0 8
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 1 5 2 0 8 1	1 2 9 6 6 5 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	6 0 7 5 5	- 3 6 5 7 7 1
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		1 5 4 2 6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 7 2 1 0 7 6	9 4 8 1 6 3
**	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	5 7 7 0 3 2 3	4 4 9 4 4 5 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 0 7 1 0	1 6 6 3 5
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 7 3 3 0 1	4 3 0 8 9 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 2 1 8 0 5 0	2 0 7 0 2 5 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	7 7 2 7 4 5	6 1 3 4 3 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 4 8 2 8 0	4 4 2 3 5 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 9 7 3 3 4	1 5 1 0 6 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 7 1 3 1	2 0 0 2 1
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 2 3 3 1	2 3 2 9 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 1 8 4 6 3	3 5 8 9 4 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 1 8 4 6 3	3 5 8 9 4 9
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
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 2 1 3	6 9 6 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 7 3 4 9 3 6	9 5 9 9 9 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 4 0 1 1 8 7	- 1 1 9 7 1 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	8 2 5 9 9 9	8 9 3 3 6 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7 4 7	4
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	4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4	4
XII.	Kurzové zisky (663)	42	7 4 3	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 5 0 8 4 5	1 2 7 7 8 3
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 1 2 2 2 3	1 0 4 9 9 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	9 0 3 7 5	7 5 5 5 5
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 1 8 4 8	2 9 4 4 1
O.	Kurzové straty (563)	52	3 6 3	1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 8 2 5 9	2 2 7 8 6



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 5 0 0 9 8	- 1 2 7 7 7 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 5 5 1 2 8 5	- 2 4 7 4 9 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 8 8 1	2 8 8 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 1	2 8 8 5
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 58 - r. 57 - r. 60)	61	- 5 5 4 1 6 6	- 2 5 0 3 8 3

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).

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

3. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením.

☒ ÁNO☐ NIE

Účtovná závierka k 31.12.2015 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 20.06.2016.

4. 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 01.01.2016 do 31.12.2016

☒ ÁNO☐ NIE

5. Údaje o skupine

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

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

6. 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	37	28

7. 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%	-
Lasselsberger GmbH	33 194	1,47%	1,47%	-
Spolu	2 257 192	100,00%	100,00%	-

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 31.12.2016 stratu vo výške 554.166 EUR.

K 31.12.2016 sú krátkodobé záväzky Spoločnosti vyššie o 2.365.034 EUR ako je obežný majetok spoločnosti (krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých finančných výpomocí a bežných úverov sú vo výške 3.608.288 EUR a obežný majetok vo výške 1.243.254 EUR). Súčasťou krátkodobých záväzkov sú aj záväzky voči spriazneným osobám vo výške 2.801.467 EUR.

Spoločnosť Lasselsberger GmbH, ktorá nepriamo vlastní 100 % akcií Spoločnosti, poskytla Spoločnosti dňa 20.02.2017 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. 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.

4. 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.

5. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

5.1. 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.

5.2. 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.	Oceňiteľné práva	9	11,10%	lineárna
6.	Stavby	6,20,30	16,6%, 5%, 3,33%	lineárna
7.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	3,4,6,12	33,3%, 25%, 16,6% 8,3%	lineárna
	z toho: finančný prenájom	3,4		
8.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	6,8	16,6%, 12,5%	lineárna

5.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia



Odpisovať sa začína:

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



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

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

5.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

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



Odpisovať sa začína:

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



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

5.5. 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.

5.6. 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.

5.7. Zásoby

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

Obstarávacía 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 kuž 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 obstarávacía 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.

5.8. 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.

5.9. 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.

5.10. Peňažné prostriedky a ceniny

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

5.11. 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.

5.12. 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 t'archu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

5.13. 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.

5.14. 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.

5.15. 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.

5.16. Odložené dane

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

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

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

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

5.17. 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.

5.18. Lízing

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

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný lízing 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 prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

5.19. 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.

5.20. 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.

5.21. Oprava významných chýb

V účtovnom období 2016 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	970 382	97 158
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	970 382	97 158
Krátkodobé záväzky spolu	3 279 557	3 274 188
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 092 817,83	2 165 984,58
Záväzky po lehote splatnosti	1 186 739,17	1 108 203,42

1.1.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2016	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	700 000		700 000	
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	709		709	
Iné dlhodobé záväzky	269 673		269 673	
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé záväzky spolu	970 382	0	970 382	0
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	624 301	624 301		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku	543 446	543 446		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	1 877 166	1 877 166		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Závazky voči spoločníkom a združeniu				
Závazky voči zamestnancom	30 737	30 737		
Závazky zo sociálneho poistenia	22 340	22 340		
Daňové záväzky a dotácie	8 085	8 085		
Závazky z derivátových operácií				
Iné záväzky	173 482	173 482		
Krátkodobé záväzky spolu	3 279 557	3 279 557	0	0

1.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky

- zabezpečené záložným právom ☒ ÁNO ☐ NIE

Závazky vo výške 7.171 EUR, ktoré sú vykázané v rámci ostatných krátkodobých záväzkov sú kryté záložným právom; zostatková cena založenej výrobnéj linky na drvenie štrkov v účtovníctve je k 31.12.2016 vo výške 28.162 EUR.

- zabezpečené inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE

2. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

- Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Lasselsberger GmbH	EUR	3M Euribor + 2,35% p.a.	28.02.2019	700 000	700 000	0
Krátkodobé pôžičky						
Lasselsberger GmbH	EUR	3M Euribor + 3%	31.03.2017	770 000	770 000	770 000
Lasselsberger GmbH	EUR	3M Euribor + 4,5%	31.03.2017	50 000	50 000	50 000
Lasselsberger GmbH	EUR	3M EURIBOR + 2,35%	31.12.2017	700 000	700 000	0
Caterpillar Financial Services ČR, s. r. o.	EUR	0,48%	5.2.2017	7 171	7 171	41 625
LB Factors Limited	EUR	3,5M Euribor + 3,5%	neurčito	300 000	300 000	300 000

Celková výška nezaplatených úrokov k 31.12.2016 vyplývajúca z poskytnutých úverov je nasledovná:

- Lasselsberger GmbH vo výške 357 166 EUR

3. Finančný prenájom

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	166 311	269 673		118 547	89 621	
Finančný náklad	15 300	15 452		9 474	6 065	
Spolu	181 611	285 125		128 021	95 686	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	2 395 395	2 457 408	1 152 081	1 296 654	39 829	22 853
Spolu	2 395 395	2 457 408	1 152 081	1 296 654	39 829	22 853

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)	19 160	126 236
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

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

Rok 2016			
Názov majetku	ks	Obst. cena celkom	Poznámka
Caterpillar FS ČR s.r.o B.B.	1	19 160	ročné nájomné 26.860 EUR, trvanie do 3/2017
Spolu:		19 160	

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

Po 31.12.2016 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 2016 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.