



Výročná správa

za rok 2017

LBK PERLIT, s.r.o.

966 01 Lehôtka pod Brehmi 52

IČO: 47 933 399

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



Spoločnosť

Spoločnosť LB PERLIT, s. r. o. bola založená 1. októbra 2014 a do obchodného registra bola zapísaná 17. októbra 2014. Spoločnosť vznikla odčlenením prevádzky PERLIT Lehôtka pod Brehmi zo spoločnosti LB MINERALS, a.s. Majetok prevádzky PERLIT tvoril nepeňažný vklad spoločnosti LB MINERALS, a.s. do spoločnosti LB PERLIT, s.r.o.

Valné zhromaždenie Spoločnosti konané dňa 23. januára 2015 rozhodlo o zmene obchodného názvu Spoločnosti na LBK PERLIT, s.r.o.

Predmetom činnosti spoločnosti je :

- úprava nerastov, dobývanie rašeliny a bahna a ich úprava
- keramická výroba
- otváрка, príprava a dobývanie výhradných ložísk povrchovým spôsobom v lomoch
- zriaďovanie, zabezpečovanie a likvidácia lomov
- úprava a zušľacht'ovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním
- zriaďovanie a prevádzka odvalov, výsypiek a odkalísk pri činnostiach uvedených vyššie

- dobývanie ložísk nevyhradených nerastov povrchovým spôsobom v lomoch, vrátane úpravy a zušľachtovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečovanie a likvidácia lomov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutelných vecí
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- činnosti podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- skladovanie
- výroba expandovaného perlitu

Podnikateľská činnosť a používané technológie v Spoločnosti sú v súlade s predpismi týkajúcimi sa životného prostredia. V roku 2017 sa výrazne menila legislatíva v oblasti odpadového a vodného hospodárstva, takže Spoločnosť dostala nové rozhodnutia a povolenia na činnosť v týchto oblastiach. Vzhľadom na to, že vo všetkých prevádzkach Spoločnosť produkuje nebezpečné odpady vlastní na nich Súhlas na zhromažďovanie NO u pôvodcu odpadu rôznej platnosti vydané príslušným okresným úradom. S odpadmi Spoločnosť nakladá v zmysle uvedených súhlasov. Zmluvne je zabezpečené zneškodnenie a zhodnotenie všetkých odpadov produkovaných prevádzkami prostredníctvom oprávnených organizácií. Spoločnosť vlastní aj súhlas na odovzdávanie odpadov do domácností.

Spoločnosť zamestnáva pracovníkov v trvalom pracovnom pomere. Priemerný počet zamestnancov za rok 2017 bol 24.

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

Spoločnosť LBK PERLIT sa zaoberá ťažbou a spracovávaním perlitu. Spoločnosť vyrába aj expandovaný perlit. Spoločnosť svoje produkty predávala na Slovensku a v okolitých štátoch, predovšetkým v Poľsku, Česku, Nemecku a Maďarsku.

Výsledky hospodárenia

Spoločnosť v roku 2017 neinvestovala do výskumu a vývoja, neobstarala vlastné akcie, ani nemala organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť pokračovala v roku 2017 v investičnej akcii – Rekonštrukcia a modernizácia linky surového perlitu v Lehôtke pod Brehmi. Hodnota investície za roky 2016 a 2017 na vyššie uvedenú akciu bola 4 817tis. EUR, ku koncu roka predstavovala ešte hodnotu preinvestovaných, ale nezaradených investícií 164 tis. EUR.

Za rok 2017 dosiahla Spoločnosť stratu vo výške 835 tis. EUR. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu na vysporiadanie straty za rok 2017 je nasledovný: **preúčtovať stratu vo výške 835 tis. EUR na neuhradenú stratu minulých rokov.**

Stručné výsledky vybraných ukazovateľov hospodárenia poskytujú nasledujúce tabuľky:

Údaje v EUR			
Súvaha	2015	2016	2017
Majetok	7 538 353	7 654 477	7 250 359
Neobežný majetok:	5 771 473	6 780 910	6 358 660
dlhodobý hmotný majetok	4 183 891	5 469 428	5 323 278
dlhodobý nehmotný majetok	1 587 582	1 311 482	1 035 382
dlhodobý finančný majetok	0	0	0
Obežný majetok:	1 724 005	834 210	848 651
- zásoby	202 078	441 112	284 954
- dlhodobé pohľadávky	0	0	0
- krátkodobé pohľadávky	462 038	196 011	443 390
- finančný majetok	1 059 889	197 087	120 307
Časové rozlíšenie	42 875	39 357	43 048
Vlastné imanie a záväzky	7 538 353	7 654 477	7 250 359
Vlastné imanie	5 766 874	5 009 722	4 174 330
- základné imanie	6 001 500	6 001 500	6 001 500
- fondy	599 250	599 250	599 250
- HV minulých rokov	-159 221	-833 876	-1 591 028
- HV účtovného obdobia	-674 655	-757 152	-835 392
Záväzky	1 771 479	2 644 755	3 076 029
- rezervy	23 581	24 940	25 355
- dlhodobé záväzky	208 820	919 563	1 168 893
- krátkodobé záväzky	1 539 078	1 700 252	1 881 781
- úvery	0	0	0

Údaje v EUR

Výkaz ziskov a strát	2015	2016	2017
Tržby z predaja tovaru	0	0	0
Náklady na obstaranie tovaru	3	8	0
Obchodná marža	-3	-8	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	1 046 601	1 039 176	3 368 000
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	84 779	214 961	-211 091
Aktivácia	0	0	0
Výroba	1 131 380	1 254 137	3 156 909
Výrobná spotreba	886 502	1 025 837	2 424 251
Pridaná hodnota	244 875	228 292	732 658
Osobné náklady	302 221	293 089	478 984
Dane a poplatky	15 497	16 131	23 124
Odpisy NIM a HIM	734 226	712 864	997 039
Tržby z predaja DM	20 554	21 156	38 688
Zostatková cena predaného DM	18 031	22 162	38 433
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	-319	967	47
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	53 945	0	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	19 731	57 575	101 574
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-770 013	-853 340	-867 855
Výnosy z finančnej činnosti	185	11	2
Náklady na finančnú činnosť	1 224	27 137	44 295
HV z finančných operácií	-1 039	-27 126	-44 293
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	2 900	2 882	2 908
Daň z príjmov z bežnej činnosti odložená	-99 297	-126 196	-79 664
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-674 655	-757 152	-835 392

Výroba surového upraveného perlitu na rekonštruovanej linke v roku 2017 bola 50 382 t, pričom v roku 2016 bola výroba len 12 464 t. Výroba expandovaného perlitu bola tiež vyššia – v roku 2016 výroba 9 246 m³, v roku 2017 výroba 12 436 m³. Napriek tejto skutočnosti je v roku 2017 pokles výsledku hospodárenia o 78 tis. EUR. Horší výsledok hospodárenia je ovplyvnený predovšetkým zvýšenými nákladmi pri skúšobnej výrobe na tejto linke.

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb boli vyššie o 2 329 tis. EUR. Tržby z predaja hotových výrobkov zaznamenali nárast o 1 571 tis. EUR a tržby z predaja služieb boli vyššie o 758 tis. EUR. Nárast tržieb z predaja služieb bol spôsobený refakturáciou prepravných nákladov pri preprave hotových výrobkov pre spoločnosti skupiny KNAUF, ktorým sa výrobky dovážali.

Výrobná spotreba bola v roku 2017 vyššia o 1 398 tis. EUR v porovnaní s rokom 2016. Na náraste sa podieľal predovšetkým:

- 🔧 nárast spotreby pomocného a režijného materiálu a náhradných dielov – nastavovanie parametrov novej linky bolo spojené s vyššou spotrebou uvedených komodít, nárast 103 tis. EUR
- 🔧 pri výrobe na novej výrobní linke z dôvodu vyššej výroby bola vyššia spotreba elektrickej energie – nárast 109 tis. EUR
- 🔧 spotreba plynu v dôsledku vyššej výroby a prekročenia limitov 202 tis. EUR
- 🔧 náklady na ťažbu a úpravu perlitu v ťažobni boli vyššie o 92 tis. EUR
- 🔧 náklady na prepravu hotových výrobkov boli vyššie o 726 tis. EUR z dôvodu zabezpečovania prepravy pre odberateľov v skupine KNAUF. Pretože tieto náklady sú refakturované odberateľom, vplyv na VH je minimálny

Na konci roka 2017 bol stav zásob nižší o 156 tis. EUR v porovnaní so stavom k 31. decembru 2016. Úbytok bol zaznamenaný pri nedokončenej výrobe – zásoby surového perlitu na homogenizovanej skládke v ťažobni - 117 tis. EUR. Rozdiel pri zásobách hotových výrobkov je pri porovnaní rokov zanedbateľný. K 31. decembru 2017 však bola vytvorená opravná položka k zásobám pri výrobku surový perlit SUPERLIT 00-07 vo výške 94 tis. EUR z dôvodu obavy, že výrobok je nepredajný. Zvýšili sa však zásoby náhradných dielov o 57 tis. EUR. Dôvodom je zabezpečiť plynulosť výrobného procesu, náhradné diely na zrekonštruovanú linku majú dlhé doby dodania.

Významný rozdiel je v položke pohľadávky voči odberateľom – nárast 247 tis. EUR. Vyššia hodnota nesplatených pohľadávok vyplynula z veľkého nárastu predaja v roku 2017, čím sa aj hodnota pohľadávok, ktoré ostali nesplatené ku koncu roka, zvýšila.

Ďalšou položkou, pri ktorej došlo ku výraznejšej zmene je položka Finančné účty. Na konci roka 2016 bola hodnota 197 tis. EUR a na konci roka 2017 je 120 tis. EUR. Na bankovom účte bol zostatok nižší aj z dôvodu vyšších pohľadávok ku koncu roka.

Rozdiel v dlhodobých záväzkoch vo výške 250 tis. EUR pri medziročnom porovnaní je v dôsledku reklasifikácie poskytnutých úverov od spoločnosti Lasselsberger GmbH a KNAUF z krátkodobých na dlhodobé. V krátkodobých záväzkoch nastal výrazný nárast predovšetkým v záväzkoch z obchodného styku. Voči tuzemským dodávateľom záväzky pri medziročnom porovnaní vzrástli o 444 tis. EUR a záväzky voči dodávateľom z krajín EÚ o 77 tis. EUR. Nárast je predovšetkým v dôsledku skupinového rozhodnutia, keď sa v 2. polovici

decembra neuhrádzajú záväzky mimo skupiny. Zároveň však sú v decembri doručované všetky dodávateľské faktúry, ktoré je potrebné zahrnúť do príslušného účtovného obdobia.

Prehľad o významných finančných ukazovateľoch je v nasledujúcej tabuľke:

Ukazovateľ		2016	2017	Zmena
Likvidita 1. stupňa	%	11,47	6,32	-5,14
Likvidita 2. stupňa	%	48,53	44,60	-3,93
Pracovný kapitál		-884 642	-1 054 149	-169 507

Pokles likvidity 1. stupňa aj 2. stupňa je z dôvodu veľkej finančnej zaťaženia spoločnosti v priebehu realizácie investičného projektu Rekonštrukcia a modernizácia SUP a nábehu skúšobnej prevádzky. Horšie výsledky ukazovateľov likvidity sú aj v dôsledku výrazného nárastu krátkodobých obchodných záväzkov, ktoré je bližšie vysvetlené v analýze záväzkov. Z vyššie uvedených dôvodov nastal aj nárast zápornej hodnoty pracovného kapitálu.

Plán pre rok 2018

Spoločnosť plánuje v roku 2018 dosiahnuť zisk 442 tis. EUR. Predpokladaný obrat by mal dosiahnuť 2 715 tis. EUR. Vývoj od začiatku roka naznačuje, že plán splnený nebude. Dôvodom neplnenia plánu je zastavenie dodávok do AMF Grafenau, ktoré vážnym spôsobom zasiahlo do hospodárenia spoločnosti, výrazne sa zmenil nepomer medzi vyrábanými a predávanými frakciami.

V investičnej činnosti plánujeme preinvestovať 435 tis. EUR, zoznam investičných položiek je v nasledujúcej tabuľke:

Položka	Cena (EUR)
Terénne auto do lomu	27 500
Laboratórna expandačná pec	70 000
Modernizácia a rekonštrukcia šatňových priestorov	100 000
Skrývka v lome	40 000
Kamerový systém do výroby	15 000
Odprášenie drvič Vortex	25 000
Zlepšenie triedenia frakcie 7/15	13 000
Odprášenie expedícia	25 000
Elektromotor a frekv. menič drvič Vortex	20 000
Zastrešenie drvič Vortex	6 000
Spevnená plocha expedícia	5 000
Ochranná stena sušiareň	15 000
Senzor zaplnenia expedícia	35 000
Laboratórne vybavenie	6 000
Fréza na brúsenie mlecích dosiek	10 000
Pásová váha expedícia	22 000
Spolu	434 500

Realizácia investičných položiek je podmienená vlastným financovaním, čo je v súčasnom období nepravdepodobné.

V dobývacom priestore Lehôtka pod Brehmi plánujeme podľa posledných prieskumov orientovať ťažbu na východnú časť lomu.

V legislatívnej oblasti plánujeme predĺžiť platnosť povolenia banskej činnosti v dobývacom priestore Lehôtka pod Brehmi do roka 2028 a dobývacom priestore Jastrabá do roku 2035.

Spoločnosť už načerpala v roku 2018 externé finančné zdroje vo výške 700 tis. € na dofinancovanie investičných akcií z roku 2017.

V oblasti zamestnanosti budeme počet zamestnancov optimalizovať podľa vývoja výroby.

V Košiciach, 25. mája 2018



Arkadiusz Jacek Matuszewski
konateľ



Ing. Ján Mendel, MBA
konateľ

Príloha k výročnej správe:

Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017