

LB MINERALS SK, s.r.o.

Dodatok správy nezávislého audítora
týkajúci sa výročnej správy
za rok 2018

Obsah

Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy

Prílohy:

Výročná správa Spoločnosti zostavená za rok 2018

**Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy
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
(„zákon o štatutárnom audite“)**

Spoločníkom a konateľom spoločnosti LB MINERALS SK, s.r.o.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti LB MINERALS SK, s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2018, ktorá je uvedená v priloženej výročnej správe. K účtovnej závierke sme 25. marca 2019 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti LB MINERALS SK, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („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 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („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 časť B bod (1) poznámok účtovnej závierky. K 31. decembru 2018 Spoločnosť vykázala stratu vo výške 121 tisíc EUR. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky prevyšujú obežný majetok Spoločnosti o 602 tisíc EUR. Tieto skutočnosti, ako aj ďalšie záležitosti opísané v časti B bod (1) poznámok účtovnej závierky, indikujú významnú neistotu, ktorá môže vyvolať značné pochybnosti o nepretržitom pokračovaní činnosti Spoločnosti. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

Spoločnosť obdržala od Spoločníkov vyhlásenie o ich finančnej podpore Spoločnosti v blízkej budúcnosti. Tieto skutočnosti sú opísané v časti B bod (1) poznámok účtovnej závierky.

Ďalej poukazujeme na možné dôsledky podľa zákona o konkurze a reštrukturalizácii. V zmysle uvedeného zákona, štatutárny orgán spoločnosti, ktorá je v predlžení, je povinný podať návrh na konkurz. Obdržanie vyhlásenia jediného spoločníka o jeho finančnej podpore nemá vplyv na úpadok Spoločnosti podľa zákona o konkurze a reštrukturalizácii a na povinnosť jej štatutárneho orgánu dať návrh na vyhlásenie konkurzu.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením 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.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

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 jednotlivito 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 zachováваме 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 obídienie 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.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

25. marec 2019
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:
Ing. Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745

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 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 2018 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 obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

4. júna 2019

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96




Zodpovedný audítor:
Ing. Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745



Výročná správa

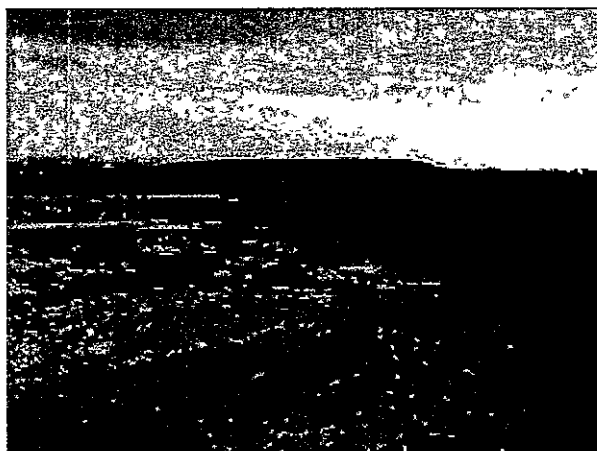
za rok 2018

LB MINERALS SK, s.r.o.

Tomášikova 35, 043 22 Košice

IČO: 36 036 455

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



Spoločnosť

LB MINERALS SK, s.r.o. bola založená 25.01.1999. Základné imanie spoločnosti dosahuje k 31.12.2018 5.257.192 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 nehnuteľností 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

Podnikateľská činnosť a používané technológie vo všetkých prevádzkach 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 k tomu, že vo všetkých prevádzkach Spoločnosť produkuje nebezpečné odpady vlastní na nich Súhlasy na zhromažďovanie NO u pôvodcu odpadu rôznej platnosti vydané príslušnými okresnými úradmi. S odpadmi Spoločnosť nakladá v zmysle uvedených súhlasov. Zmluvne je zabezpečené zneškodnenie a zhodnotenie všetkých odpadov produkovaných prevádzkami prostredníctvom oprávnených organizácií.

Spoločnosť zamestnáva pracovníkov v trvalom pracovnom pomere. Priemerný počet zamestnancov za rok 2018 bol 39.

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 2018 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 2018 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.

Spoločnosť dosiahla v roku 2018 stratu vo výške 120.705 EUR.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu na vysporiadanie straty je nasledovný:
preúčtovať stratu vo výške 120.705 EUR na neuhradenú stratu minulých rokov.

Stručné výsledky vybraných ukazovateľov hospodárenia poskytujú nasledujúce tabuľky:

Údaje v EUR

Súvaha	2016	2017	2018
Majetok	5 527 154	5 072 617	3 156 839
Neobežný majetok:	4 269 071	3 674 335	1 699 356
dlhodobý hmotný majetok	1 746 924	1 587 169	1 510 793
dlhodobý nehmotný majetok	17 286	0	0
dlhodobý finančný majetok	2 504 861	2 087 166	188 563
Obežný majetok:	1 243 255	1 332 405	1 396 105
- zásoby	284 008	431 098	460 790
- dlhodobé pohľadávky	212 052	207 894	209 594
- krátkodobé pohľadávky	582 461	584 161	651 354
- finančný majetok	164 734	109 252	74 367
Časové rozlíšenie	14 828	65 877	61 378
Vlastné imanie a záväzky	5 527 154	5 072 617	3 156 839
Vlastné imanie:	916 526	3 321 294	1 301 986
- základné imanie	2 257 192	5 257 192	5 257 192
- fondy	320 999	320 999	320 999
- oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 095 139	-1 512 835	-3 411 437
- HV minulých rokov	-12 360	-566 526	-744 063
- HV účtovného obdobia	-554 166	-177 536	-120 705
Záväzky	4 610 628	1 751 323	1 854 853
- rezervy	60 689	77 488	49 896
- dlhodobé záväzky	970 382	161 011	35 495
- krátkodobé záväzky	3 279 557	1 512 824	1 769 462
- krátkodobé finančné výpomoci	300 000	0	0
- úvery	0	0	0

Údaje v EUR

Výkaz ziskov a strát	2016	2017	2018
Tržby z predaja tovaru	39 829	107 778	54 600
Náklady na obstaranie tovaru	30 710	96 198	43 705
Obchodná marža	9 119	11 580	10 895
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	3 547 476	3 587 825	4 296 205
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	60 755	123 319	40 816
Aktivácia	0	0	117 308
Výroba	3 608 231	3 711 144	4 454 329
Výrobná spotreba	2 791 351	2 531 468	3 174 334
Pridaná hodnota	825 999	1 191 256	1 290 890
Osobné náklady	772 745	819 734	924 613
Dane a poplatky	22 331	49 993	66 986
Odpisy NIM a HIM	418 463	384 640	330 912
Tržby z predaja DM	0	540	199
Zostatková cena predaného DM	0	0	199
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	-213	7 343	22 177
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 721 076	2 103 515	2 444 939
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 734 936	2 127 361	2 440 965
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-401 187	-93 760	-49 824
Výnosy z finančnej činnosti	747	2	68
Náklady na finančnú činnosť	150 845	80 898	70 949
HV z finančných operácií	-150 098	-80 896	-70 881
Daň z príjmov z bežnej činnosti	2 881	2 880	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-554 166	-177 536	-120 705

Výsledok hospodárenia za rok 2018 je lepší ako v predchádzajúcom roku (nižšia strata o 56.831 EUR). Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb sú v porovnaní s rokom 2017 vyššie o 708.380 EUR. Zároveň sa však zvýšila aj výrobná spotreba – výrobná spotreba je vyššia o 642.866 EUR ako v roku 2017.

Medziročne došlo k nárastu pri tržbách z predaja vlastných výrobkov (+ 535.262 EUR), aj pri tržbách z predaja služieb (+173.118 EUR).

Najväčší medziročný nárast bol v tržbách za keramický íl v Tomášovciach – 210.642 EUR. Nárast bol predovšetkým z dôvodu, že Spoločnosť začala dodávať túto keramickú surovinu do spoločnosti Sanex Rumunsko. Predaj bol o 15 tis. ton vyšší ako v roku 2017. K nárastu objemu tržieb došlo aj pri ostatných keramických surovinách :

- íl Ťahanovce – nárast o 112.515 EUR, dôvodom bolo predovšetkým zvýšenie ceny z 12,95 EUR/t na 16,58 EUR/t

- kaolín – nárast o 100.164 EUR, tiež sa začalo dodávať aj do spoločnosti Sanex Rumunsko a v roku 2018 bola zvýšená cena z 10,60 EUR/t (2017) na 12,38 EUR/t (2018)
- živec – nárast o 27.580 EUR
- bentonit – nárast o 71.885 EUR. Spoločnosť dodávala pre CERTECH Poľsko celý rok 2018, v roku 2017 to bolo len v 2. polroku.

Aj na stredisku Štrky Drienovec došlo k nárastu tržieb o 53.709 EUR. Činnosť vykonávaná banským spôsobom na prevádzke Štrky Drienovec však bola na základe Uznesenia vydaného Okresným súdom Košice – okolie pozastavená. Do konca roka nebolo konanie s Biskupským úradom Rožňava ako prenajímateľom uzatvorené.

Pokles o 105.874 EUR bol v tržbách za piesok na stredisku Piesky Šaštín. Nepriaznivý vývoj bol predovšetkým z dôvodu komplikovanejšieho dobývania piesku v dobývacom priestore a zastavením tunela Višňové, kde išlo významné množstvo piesku.

Rozdiel v tržbách z predaja služieb bol spôsobený zmenou v mandátnej zmluve o poskytovaní služieb pre dcérsku spoločnosť LBK PERLIT navýšením mesačnej fakturácie - rozdiel 66.797 EUR. Ďalší rozdiel bol spôsobený vyšším objemom prepráv v roku 2018 oproti roku 2017. Hlavná časť navýšenia (125 tis. EUR) bola pri dodávkach štrkov pre ZAPA, ktoré sa v roku 2017 nerealizovali. Navýšené boli aj prepravy piesku pre Xella, ktorá odobrala v roku 2018 o 15% viac piesku ako v roku 2017, nárast predstavuje 70 tis. EUR. Nižšie tržby za prepravu boli pri predaji štrkov do CRH, pokles na prepravnom bol 65 tis. EUR v porovnaní s rokom 2017.

Vzhľadom k tomu, že prepravné náklady refakturuje našim odberateľom, je vplyv zvýšenia tržieb za prepravu pre Spoločnosť s nulovým dopadom na výsledok hospodárenia, pretože boli aj vyššie prepravné náklady fakturované od dodávateľov prepravných služieb.

Vo výrobnej spotrebe došlo k nárastu nákladov o 642.866 EUR. Nárast výrobnej spotreby bol podmienený výrazným nárastom výroby keramických surovín v porovnaní s rokom 2017. Najväčší nárast bol vo výrobe keramického ílu – v Tomášovciach bola výroba vyššia o 24.529 t, v Ťahanovciach o 8.202 t. Nárast bol aj pri ťažbe kaolínu – 7.625 t a bentonitu – 11.828 t. Na náraste nákladov, ktoré sa zahŕňajú do výrobnej spotreby sa podieľal predovšetkým:

- nárast v spotrebe náhradných dielov – 71.440 EUR
- nárast v spotrebe PHM – 84.457 EUR
- nárast v nákladoch na služby – 458.753 EUR.

Významný nárast bol predovšetkým v nákladových položkách, ktoré priamo súviseli s výrazným nárastom výroby. Bolo potrebné pripraviť ťažobne na zvýšenú výrobu, robila sa skrývka a príprava na ťažbu – nárast nákladov s tým súvisiacich bol medziročne 201 tis. EUR. Na zabezpečenie výroby bolo potrebné prenajať ďalšie mechanizmy – nárast v nájomnom strojov bol preto 63 tis. EUR. Pri zvýšenej výrobe dochádzalo aj k väčšiemu využívaniu strojov a zariadení s následnými dôsledkami – opravy a údržba – nárast oproti roku 2017 v tejto položke bol 88 tis. EUR. Pretože bolo vyššie tržby za prepravy výrobkov o odberateľom, boli vyššie aj náklady na prepravy – nárast 85 tis. EUR.

Na výsledku hospodárenia sa podieľal aj pokles v položke zmena stavu zásob hotových výrobkov – rozdiel oproti roku 2017 bol - 82.503 EUR.

V nákladovej časti je výraznejší rozdiel v položke osobných nákladov – nárast 104.879 tis. EUR. Najvyšší nárast osobných nákladov bol na stredisku Keramické suroviny (KS) - bentonit, kde nárast oproti roku 2017 bol 69.731 EUR. Na stredisku KS – prevádzka Íl Tomášovce, nárast predstavoval 50.926 EUR v porovnaní s rokom 2017. Nárast osobných nákladov bol aj na ďalších prevádzkach KS – pri ťažbe kaolínu nárast 18.162 EUR a pri ťažbe živca nárast 10.216 EUR. Nárast v tejto položke nákladov bol spôsobený výrazným nárastom výroby KS. Úspora bola na stredisku Štrky Drienovec – 39.162 EUR a na stredisku Vedenie spoločnosti – 23.481 EUR.

Ďalšou nákladovou položkou, ktorá zaznamenala významný nárast sú ostatné náklady na hospodársku činnosť (+314 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 2018 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.

K výraznej 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 2018 vlastné imanie dcérskej spoločnosti LBK PERLIT, s.r.o. pokleslo v dôsledku vytvoreného impairmentu o 3.798 tis. EUR, došlo aj ku preceneniu finančnej investície – jej hodnota sa znížila o 1.899 tis. EUR.

V obežnom majetku je najvyšší prírastok v položke Krátkodobé pohľadávky + 67 tis. EUR. Dôvodom nárastu je zvýšený predaj keramických surovín podnikom v skupine Lasselsberger, kde je splatnosť pohľadávok predĺžená na 60 dní.

V záväzkoch došlo k nárastu v položke Krátkodobé záväzky – 256 tis. EUR. Napriek tomu, že záväzky z obchodného styku poklesli v porovnaní s rokom 2017 o 17 tis. EUR a poklesli aj Rezervy o 28 tis. EUR nárast záväzkov bol spôsobený nárastom revolvingového úveru od materskej spoločnosti Lasselsberger GmbH Pöchlarn o 300 tis. EUR.

Základné finančné ukazovatele sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Ukazovateľ		2017	2018	Zmena
Likvidita 1. stupňa	%	6,98	4,12	-2,85
likvidita 2. stupňa	%	85,07	77,39	-7,68
Pracovný kapitál		-233 801	-407 844	-174 043

Pri porovnaní ukazovateľov likvidity a pracovného kapitálu je možné vidieť zhoršenie pri likvidite 1. aj 2. stupňa vplyvom zvýšenia záväzkov voči podnikom v skupine. V roku 2018 bol navýšený revolvingový úver, čo spôsobilo nielen zhoršenie likvidity 1. a 2. stupňa, ale aj zhoršenie pracovného kapitálu v porovnaní s rokom 2017.

Plán pre rok 2019

Cieľom spoločnosti pre rok 2019 je stabilizácia spoločnosti na trhu stavebných hmôt, predovšetkým štrk, piesok, bentonit a keramické suroviny. Spoločnosť plánuje v roku 2019 dosiahnuť zisk 216.581 EUR pri obrate 4.899.132 EUR. Vývoj od začiatku roka naznačuje, že plán nebude splnený. Hlavným dôvodom je zastavenie prevádzky Štrky Drienovec, kde stále platí neodkladné rozhodnutie súdu, ktoré nám zakazuje robiť činnosť vykonávanú banským spôsobom na pozemkoch Biskupstva Rožňava. Proti tomuto rozhodnutiu súdu sme podali v zákonnej lehote odpor, do tejto doby súd o odpore nerozhodol. Druhým dôvodom nesplnenia plánu je neplnenie plánu odberu zo strany Zalakerámie a takisto pokles predaj piesku a bentonitu oproti plánu. Neplánovaným nákladom vo výške 134 tis. EUR je presun korčekového rýpadla z prevádzky Štrky Drienovec na prevádzku Piesky Šaštíň

V investičnej činnosti plánujeme preinvestovať 82 tis. EUR na skryvkové práce v prevádzke Piesky Šaštíň a Štrky Drienovec, skryvka v Drienovci sa bude realizovať len v prípade obnovenia prevádzky. Skryvkové práce plánujeme realizovať vlastnými silami.

V legislatívnej oblasti budeme pokračovať v riešení sporu z Biskupstvom Rožňava ohľadom práv k dobývaniu ložiska štrkov v Drienovci, plánujeme požiadať o predĺženie platnosti povolenia banskej činnosti v dobývacom priestore Lastovce, ďalej plánujeme požiadať o povolenie banskej činnosti v dobývacom priestore Rudník.II a takisto o povolenie banskej činnosti v dobývacom priestore Rudník.

V oblasti zamestnanosti vzhľadom na zastavenie prevádzky Štrky Drienovec, plánujeme adekvátne upraviť organizačnú štruktúru.

V období od skončenia účtovného obdobia do 24. mája 2019 nenastali udalosti osobitného významu.

Košice 24.5.2019



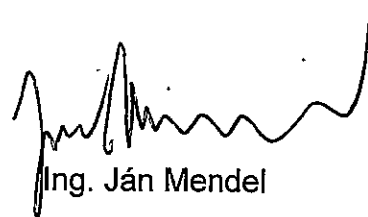
Ing. Ladislav Matoušek

konateľ



Ing. Pavel Fiala

konateľ



Ing. Ján Mendel

konateľ

Príloha k výročnej správe:

Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018

LB MINERALS SK, s.r.o.

Správa nezávislého audítora
z auditu účtovnej závierky

Obsah

1. Správa nezávislého audítora
2. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2018 v členení:
 - Súvaha k 31. decembru 2018
 - Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2018
 - Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2018
3. Správa nezávislého audítora v anglickom jazyku (preklad)
4. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2018 (preklad) v členení:
 - Súvaha k 31. decembru 2018 v anglickom jazyku
 - Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2018 v anglickom jazyku



KPMG Slovensko spol. s r.o.
Dvořákovo nábrežie 10
P.O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti LB MINERALS SK, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti LB MINERALS SK, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („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 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („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 časť B bod (1) poznámok účtovnej závierky. K 31. decembru 2018 Spoločnosť vykázala stratu vo výške 121 tisíc EUR. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky prevyšujú obežný majetok Spoločnosti o 602 tisíc EUR. Tieto skutočnosti, ako aj ďalšie záležitosti opísané v časti B bod (1) poznámok účtovnej závierky, indikujú významnú neistotu, ktorá môže vyvolať značné pochybnosti o nepretržitom pokračovaní činnosti Spoločnosti. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

Spoločnosť obdržala od Spoločníkov vyhlásenie o ich finančnej podpore Spoločnosti v blízkej budúcnosti. Tieto skutočnosti sú opísané v časti B bod (1) poznámok účtovnej závierky.

Ďalej poukazujeme na možné dôsledky podľa zákona o konkurze a reštrukturalizácii. V zmysle uvedeného zákona, štatutárny orgán spoločnosti, ktorá je v predĺžení, je povinný podať návrh na konkurz. Obdržanie vyhlásenia jediného spoločníka o jeho finančnej podpore nemá vplyv na úpadok Spoločnosti podľa zákona o konkurze a reštrukturalizácii a na povinnosť jej štatutárneho orgánu dať návrh na vyhlásenie konkurzu.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením 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.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

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 jednotlivé 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 zachovávame 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 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.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

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 posúdenie, či tieto iné 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.

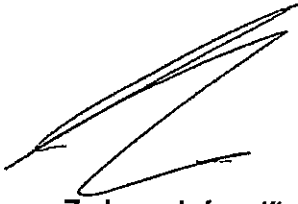
Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 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 Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

25. marec 2019
Bratislava, Slovenská republika

Auditorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2018

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

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

Á	Ā	B	Č	Ď	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 2020064464	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 01 2018
IČO 36036455	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 12 2018
SK NACE 08.12.0	príbežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2017 do 12 2017

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 eurcentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

LB MINERALS SK, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

TOMÁŠIKOVÁ

Číslo

35

PSČ

Obec

04322 KOŠICE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD KOŠICE I

ODDIEL SRO, VLOŽKA Č. 37701/V

Telefónne číslo

Faxové číslo

0903277340

E-mailová adresa

MARTA.ELIASOVA@SK.LASSELSBERGER.COM

Zostavená dňa:

20.03.2019

Schválená dňa:

. . 20

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	1 0 9 8 1 2 5 1	3 1 5 6 8 3 9		
			7 8 2 4 4 1 2		5 0 7 2 6 1 7	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	9 4 6 0 1 3 0	1 6 9 9 3 5 6		
			7 7 6 0 7 7 4		3 6 7 4 3 3 5	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	4 5 7 9 5 2			
			4 5 7 9 5 2			
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		0	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	4 2 7 3 9 7			
			4 2 7 3 9 7		0	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018, 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	5 4 0 2 1 7 8	1 5 1 0 7 9 3		
			3 8 9 1 3 8 5		1 5 8 7 1 6 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	2 4 5 7 7 9		
			1 0 8 6 9 0 4		2 7 9 7 9 5	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 0 8 5 7 2 8	4 4 8 0 8 8		
			2 6 3 7 6 4 0		5 9 8 1 7 6	



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
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	5 0 0 0 5 7 1 6 6 8 4 1	3 3 3 2 1 6	2 4 9 5 7 2
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	8 4 9 7 3	8 4 9 7 3	6 0 8 8 9
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	3 6 0 0 0 0 0 3 4 1 1 4 3 7	1 8 8 5 6 3	2 0 8 7 1 6 6
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	3 6 0 0 0 0 0 3 4 1 1 4 3 7	1 8 8 5 6 3	2 0 8 7 1 6 6
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	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 068A, 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 predčavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 4 5 9 7 4 3	1 3 9 6 1 0 5		
			6 3 6 3 8		1 3 3 2 4 0 5	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 6 0 7 9 0	4 6 0 7 9 0		
					4 3 1 0 9 8	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 6 5 7 5	4 6 5 7 5		
					5 4 1 0 3	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37	4 0 8 0 4 0	4 0 8 0 4 0		
					3 7 2 2 8 4	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	6 1 7 5	6 1 7 5		
					4 7 1 1	
6.	Poskytnuté predčavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 3 5 8 2 2	2 0 9 5 9 4		
			2 6 2 2 8		2 0 7 8 9 4	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného sféry 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 5 8 2 2	2 0 9 5 9 4	
			2 6 2 2 8		2 0 7 8 9 4
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	6 8 8 7 6 4	6 5 1 3 5 4	
			3 7 4 1 0		5 8 4 1 6 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	6 4 2 1 9 5	6 0 4 7 8 5	
			3 7 4 1 0		5 4 2 1 5 5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 3 2 7 6 5	4 3 2 7 6 5	
					4 0 1 5 2 5
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	9 9 8 9 0	9 9 8 9 0	
					5 7 5 3 8



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		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		1 0 9 5 4 0	7 2 1 3 0	
				3 7 4 1 0		8 3 0 9 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 pohla- 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		4 3 1 5 7	4 3 1 5 7	
						4 1 9 9 7
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		3 4 1 2	3 4 1 2	
						9
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 podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



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
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	7 4 3 6 7	7 4 3 6 7	
					1 0 9 2 5 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 1 0 7	4 1 0 7	
					3 7 3 4
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	7 0 2 6 0	7 0 2 6 0	
					1 0 5 5 1 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 1 3 7 8	6 1 3 7 8	
					6 5 8 7 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	4 5 9 5 0	4 5 9 5 0	
					5 1 8 2 5
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 5 4 2 8	1 5 4 2 8	
					1 4 0 5 2
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			
Označenie 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	3 1 5 6 8 3 9		5 0 7 2 6 1 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 3 0 1 9 8 6		3 3 2 1 2 9 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 2 5 7 1 9 2		5 2 5 7 1 9 2
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 2 5 7 1 9 2		5 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			



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
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	- 3 4 1 1 4 3 7	- 1 5 1 2 8 3 4
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 3 4 1 1 4 3 7	- 1 5 1 2 8 3 4
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	- 7 4 4 0 6 3	- 5 6 6 5 2 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 0 6 4 3 3 5	2 0 6 4 3 3 5
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 8 0 8 3 9 8	- 2 6 3 0 8 6 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	- 1 2 0 7 0 5	- 1 7 7 5 3 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 8 5 4 8 5 3	1 7 5 1 3 2 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 5 4 9 5	1 6 1 0 1 1
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 podiele- 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		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielevej 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	8 6 4	1 1 8 3
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	3 4 6 3 1	1 5 9 8 2 8
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	1 5 4 0 9	2 4 1 0 6
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	1 0 5 0 0	1 8 6 1 8
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	4 9 0 9	5 4 8 8
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 7 6 9 4 6 2	1 5 1 2 8 2 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	7 7 0 7 0 3	7 8 6 8 6 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 8 6 9 3 7	1 9 4 2 6 4
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.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 8 3 7 6 6	5 9 2 6 0 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	8 0 0 0 0 0	5 0 0 0 0 0
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 3 0 6 8	3 2 3 8 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 4 4 3 1	2 3 9 5 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 8 9 8	8 3 1 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 3 5 3 6 2	1 6 1 3 0 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 4 4 8 7	5 3 3 8 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 2 3 6 8	2 3 4 6 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 2 1 1 9	2 9 9 1 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
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 obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 3 5 0 8 0 5	3 6 9 5 6 0 3
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	6 9 5 4 0 6 7	5 9 2 2 9 7 7
I.	Tržby z predaja tovaru (804, 807)	03	5 4 6 0 0	1 0 7 7 7 8
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	3 0 9 9 6 8 6	2 5 6 4 4 2 4
III.	Tržby z predaja služieb (802, 808)	05	1 1 9 6 5 1 9	1 0 2 3 4 0 1
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	4 0 8 1 6	1 2 3 3 1 9
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 1 7 3 0 8	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 9 9	5 4 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 4 4 4 9 3 9	2 1 0 3 5 1 5
**	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	7 0 0 3 8 9 1	6 0 1 6 7 3 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4 3 7 0 5	9 6 1 9 8
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	6 8 5 7 2 5	5 0 1 6 1 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 4 8 8 6 0 9	2 0 2 9 8 5 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	9 2 4 6 1 3	8 1 9 7 3 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 4 2 9 5 1	5 7 7 5 1 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 4 0 2 2 2	2 1 4 2 6 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 1 4 4 0	2 7 9 5 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	6 6 9 8 6	4 9 9 9 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 3 0 9 1 2	3 8 4 6 4 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 3 0 9 1 2	3 8 4 6 4 0
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 9 9	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	2 2 1 7 7	7 3 4 3
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 4 4 0 9 6 5	2 1 2 7 3 6 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 4 9 8 2 4	- 9 3 7 6 0



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	1 2 9 0 8 9 0	1 1 9 1 2 5 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 8	2
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		2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		2
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 8	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	3 0	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	7 0 9 4 9	8 0 8 9 8
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	2 7 4 8 6	4 4 9 5 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 9 4 1 5	3 1 8 5 5
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	8 0 7 1	1 3 1 0 0
O.	Kurzové straty (563)	52	2 8 5	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 3 1 7 8	3 5 9 4 3



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	- 7 0 8 8 1	- 8 0 8 9 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 2 0 7 0 5	- 1 7 4 6 5 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		2 8 8 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		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	- 1 2 0 7 0 5	- 1 7 7 5 3 6

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. januára 1999 a do obchodného registra bola zapísaná 15. júna 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 hnutelných 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
- otvarka, 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. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

4. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením.

☒ ÁNO☐ NIE

Účtovná závierka k 31. decembru 2017 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 29. júna 2018.

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. januára.2018 do 31. decembra 2018

☒ ÁNO☐ NIE

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Údaje o skupine

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

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti LASELSBERGER 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	39	36

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	5 223 998	99,37%	99,37%	-
Lasselsberger GmbH	33 194	0,63%	0,63%	-
Spolu	5 257 192	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. decembru 2018 stratu vo výške 120 705 EUR.

K 31. decembru 2018 sú krátkodobé záväzky Spoločnosti vyššie o 602 010 EUR ako krátkodobý majetok spoločnosti (krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých finančných výpomocí a bežných úverov sú vo výške 1 803 949 EUR a krátkodobý majetok vo výške 1 201 939 EUR). Súčasťou krátkodobých záväzkov sú aj záväzky voči spriazneným osobám vo výške 1 086 937 EUR.

Spoločnosť Lasselsberger GmbH, ktorá nepriamo vlastní 100 % akcií Spoločnosti, poskytla Spoločnosti dňa 8. februára 2019 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. 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:

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

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

4.1. 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, poisťné 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.

4.2. 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.	Oceniteľné práva	9	11,1	lineárna
6.	Stavby	4,6,20,30	25; 16,6; 12,5; 5; 2,5	lineárna
7.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4,6,12	25; 16,6; 8,3	lineárna
	z toho: finančný prenájom	3,4	33,3; 25	
8.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	6,8	16,6; 12,5	lineárna

4.3. 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 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.

4.4. 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.

4.5. 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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti (pre viac informácií pozri bod 5.12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky).

4.6. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže ako dlhodobý finančný majetok v deň splatenia príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň odovzdania príspevku *akcionárom/spoločníkom*.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.
- Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej, spoločnej a pridruženej účtovnej jednotke sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.
- Ak sa realizovateľné cenné papiere obchodujú na burze, reálna hodnota je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V prípade ak trhov

cena nie je k dispozícii, reálna hodnota sa vypočíta na základe diskontovaných peňažných tokov. Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie obstarávacou cenou.

4.7. 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, poistné, 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 obstarávacia 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.

4.8. 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.

4.9. 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 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 príslušných diskontných faktorov.

4.10. Peňažné prostriedky a ceniny

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

4.11. 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.

4.12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod 5.17. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

4.13. 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 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.

4.14. 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.

4.15. 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.

4.16. 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.

4.17. 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 ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

4.18. 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.

4.19. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov **priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy**.

4.20. 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.

4.21. 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.

4.22. Oprava významných chýb

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

4.23. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

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	35 495	161 011
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	35 495	161 011
Krátkodobé záväzky spolu	1 769 462	1 512 824
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 290 240	1 095 146
Záväzky po lehote splatnosti	479 222	417 678

1.1.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2018	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	864		864	
Iné dlhodobé záväzky	34 631		34 631	
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé záväzky spolu	35 495	0	35 495	0
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	286 937	286 937		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ		0		
Ostatné záväzky z obchodného styku	483 766	483 766		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	800 000	800 000		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ		0		
Závazky voči spoločníkom a združeniu		0		
Závazky voči zamestnancom	33 068	33 068		
Závazky zo sociálneho poistenia	24 431	24 431		
Daňové záväzky a dotácie	5 898	5 898		
Závazky z derivátových operácií	0	0		
Iné záväzky	135 362	135 362		
Krátkodobé záväzky spolu	1 769 462	1 769 462	0	0

1.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky

- zabezpečené záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- 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						
Krátkodobé pôžičky						
Lasselsberger GmbH	EUR	3 M - IBOR	11.01.2019	500 000	500 000	200 000
LB Factors Limited	EUR	3,5M Euribor + 3,5%	neurčito	300 000	300 000	300 000

Celková výška nezaplatených úrokov k 31. decembru 2018 vyplývajúca z poskytnutých úverov je nasledovná:

- Lasselsberger GmbH vo výške 8 769 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	135 363	34 631		161 303	159 828	
Finančný náklad	5 826	804		11 284	6 238	
Spolu	141 189	35 435		172 587	166 066	0

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

- 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	3 099 686	2 564 424	1 196 519	1 023 401	54 600	107 778
Spolu	3 099 686	2 564 424	1 196 519	1 023 401	54 600	107 778

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)	160 752	322 128
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcií 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 2018			
Názov majetku	ks	Obst. cena celkom	Poznámka
KUHN	1	160 752	ročné nájomné 40 188 EUR, trvanie do 8/2021
Spolu:		160 752	

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

Po 31. decembri 2018 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 2018 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.



KPMG Slovensko spol. s r.o.
Dvořákovo nábrežie 10
P.O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Translation of the Auditors' Report originally prepared in Slovak language

Independent Auditors' Report

To the Owners and Directors of LB MINERALS SK, s.r.o.

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of LB MINERALS SK, s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2018, the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2018, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act No. 431/2002 Coll. on Accounting as amended ("the Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs"). Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section. We are independent of the Company in accordance with the ethical requirements of the Act No. 423/2015 Coll. on statutory audit and on amendments to Act No. 431/2002 Coll. on accounting as amended ("the Act on Statutory Audit") including the Code of Ethics for an Auditor that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Material uncertainty to continue as a going concern

We draw attention to section B, note (1) to the financial statements which indicates that the Company has incurred a net loss of 121 thousand EUR for the year ended 31 December 2018 and, as of that date, had current liabilities in excess of its current assets by 602 thousand EUR. These conditions, along with other matters described in section B, note (1) indicate the existence of a material uncertainty which may cast significant doubt about the Company's ability to continue as a going concern. Our opinion is not modified in respect of this matter.

The Company has obtained a confirmation from its shareholders of the shareholder's intent to fully support the Company's operations in the foreseeable future. These matters are described in section B, note (1) to the financial statements.

Moreover, we draw your attention to the possible implications of the Act on Bankruptcy and Restructuring. Based on this Act, the statutory body of a company which is excessively indebted is obliged to file a bankruptcy petition. A support letter does not



have an impact on the company's bankruptcy as contemplated by the Act on Bankruptcy and Restructuring and the obligation of its statutory body to file a bankruptcy petition.

Responsibilities of the Statutory Body and Those Charged with Governance for the Financial Statements

The statutory body is responsible for the preparation of the financial statements that give a true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as the statutory body determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, the statutory body is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless the statutory body either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by the statutory body.
- Conclude on the appropriateness of the statutory body's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the



related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.

- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Reporting on Information in the Annual Report

The statutory body is responsible for the information in the Annual Report prepared in accordance with the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements, mentioned above, does not cover other information in the Annual Report.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the Annual Report and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the audited financial statements or our knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated.

The Annual Report of the Company was not available to us as of the date of this auditors' report.

When we obtain the Annual Report, we will consider whether it includes the disclosures required by the Act on Accounting, and, based on the work undertaken in the course of the audit of the financial statements, we will express an opinion as to whether:

- the information given in the Annual Report for the year 2018 is consistent with the financial statements prepared for the same financial year; and
- the Annual Report contains information according to the Act on Accounting.

In addition, we will report whether we have identified any material misstatement in the Annual Report in light of the knowledge and understanding of the Company and its environment that we have acquired during the course of the audit of the financial statements.

25 March 2019
Bratislava, Slovak Republic

Auditing company:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
License SKAU No. 96

Responsible auditor:
Ing. Ľuboš Vančo
License SKAU No. 745

Úč POD

FINANCIAL STATEMENTS

of entrepreneurs maintaining accounts under the system of double entry bookkeeping
as of 31 Dec 2018

Tax identification number

2 0 2 0 0 6 4 4 6 4

Financial statements

☒ - ordinary
☐ - extraordinary
☐ - interim

Accounting entity

☒ - small
☐ - large

For the period

	Month	Year
from	01	2018
to	12	2018

Identification number (IČO)

3 6 0 3 6 4 5 5

SK NACE

08. 12. 0

(check ☒)

Preceding period

	Month	Year
from	01	2017
to	12	2017

Attached parts of the financial statements

☒ Balance Sheet
(Úč POD 1-01)
(in whole euros)

☒ Income Statement
(Úč POD 2-01)
(in whole euros)

☒ Notes to the Financial Statements (Úč
POD 3-01)
(in whole euros or eurocents)

Legal name (designation) of the accounting entity

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

Registered office of the accounting entity, street and number

T O M A Š I K O V Á 3 5

Zip code

0 4 3 2 2

Municipality

K O Š I C E

Designation of the Commercial Register and company registration number

D i s t r i c t C o u r t K O Š I C E
S e c t i o n S R O , f i l e 3 7 7 0 1 / V

Telephone

0 9 0 3 2 7 7 3 4 0

Fax

Email

M A R T A . E L I A S O V A @ S K . L A S S E L B E R G E R . C O M

Prepared on: 20 March 2019	Approved on: 	Signature of the accounting entity's statutory body or a member of the accounting entity's statutory body or the signature of a sole trader who is the accounting entity: 
-----------------------------------	----------------------	---

DIČ: 2020064464

IČO: 36036455

Súvaha ÚČ POD 1-01

Designation of accounting entities	ASSETS	Line No.	Current accounting period			Preceding accounting period
			Gross - Part 1	Correction - Part 2	Net	Net
	TOTAL ASSETS line 02 + line 33 + line 74	01	10 981 251	7 824 412	3 156 839	5 072 617
A.	Non-current assets line 03 + line 11 + line 21	02	9 460 130	7 760 774	1 699 356	3 674 335
A.I.	Non-current intangible assets - total (lines 04 to 10)	03	457 952	457 952	0	0
A.I.1.	Capitalized development costs (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Software (013)-/073, 091A/	05	30 555	30 555	0	0
3.	Valuable rights (014)-/074, 091A/	06	427 397	427 397	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Acquisition of non-current intangible assets (041) - /093/	09	0	0	0	0
7.	Advance payments made for non-current intangible assets (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Property, plant and equipment - total (lines 12 to 20)	11	5 402 178	3 891 385	1 510 793	1 587 169
A.II.1.	Land (031) - /092A/	12	398 737	0	398 737	398 737
2.	Structures (021) - /081, 092A/	13	1 332 683	1 086 904	245 779	279 795
3.	Individual movable assets and sets of movable assets (022) - /082, 092A/	14	3 085 728	2 637 640	448 088	598 176
4.	Perennial crops (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Livestock (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Other property, plant and equipment (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	500 057	166 841	333 216	249 572
7.	Acquisition of property, plant and equipment (042) - /094/	18	84 973	0	84 973	60 889
8.	Advance payments made for property, plant and equipment (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Value adjustment to acquired assets (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Non-current financial assets - total (lines 22 to 32)	21	3 600 000	3 411 437	188 563	2 087 166
A.III.1.	Shares and ownership interests in affiliated accounting entities (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Shares and ownership interests with participating interest, except for affiliated accounting entities (062A) - /096A/	23	3 600 000	3 411 437	188 563	2 087 166
3.	Other available-for-sale securities and ownership interests (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Loans to affiliated accounting entities (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Loans within participating interest, except for affiliated accounting entities (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
6.	Other loans (067A) - /096A/	27	0	0	0	0

DIČ: 2020064464

IČO: 36036455

Súvaha Úč POD 1-01

Designation of asset	Assets	Line No.	Current accounting period			Preceding accounting period	
			Gross - Part 1	Correction - Part 2	Net	Gross - Part 1	Net
7. Debt securities and other non-current financial assets (065A, 069A, 06XA) - /096A/		28	0	0	0	0	0
8. Loans and other non-current financial assets with remaining maturity of up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/		29	0	0	0	0	0
9. Bank accounts with notice period exceeding one year (22XA)		30	0	0	0	0	0
10. Acquisition of non-current financial assets (043) - /096A/		31	0	0	0	0	0
11. Advance payments made for non-current financial assets (053) - /095A/		32	0	0	0	0	0
B. Current assets line 34 + line 41 + line 53 + line 66 + line 71		33	1 459 743	63 638	1 396 105		1 332 405
B.I. Inventory - total (lines 35 to 40)		34	460 790	0	460 790		431 098
B.I.1. Raw material (112, 119, 11X) - /191, 19X/		35	46 575	0	46 575		54 103
2. Work in progress and semi-finished products (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/		36	0	0	0		0
3. Finished goods (123) - /194/		37	408 040	0	408 040		372 284
4. Animals (124) - /195/		38	0	0	0		0
5. Merchandise (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/		39	6 175	0	6 175		4 711
6. Advance payments made for inventory (314A) - /391A/		40	0	0	0		0
B.II. Non-current receivables - total (line 42 + lines 46 to 52)		41	235 822	26 228	209 594		207 894
B.II.1. Trade receivables - total (lines 43 to 45)		42	0	0	0		0
1.a. Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/		43	0	0	0		0
1.b. Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/		44	0	0	0		0
1.c. Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/		45	0	0	0		0
2. Net value of contract (316A)		46	235 822	26 228	209 594		207 894
3. Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/		47	0	0	0		0
4. Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/		48	0	0	0		0
5. Receivables from participants, members, and association (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/		49	0	0	0		0
6. Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)		50	0	0	0		0
7. Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/		51	0	0	0		0
8. Deferred tax asset (481A)		52	0	0	0		0

DIČ: 2020064464

IČO: 36036455

Súvaha Úč POD 1-01

Designation	Assets	Line No.	Current accounting period			Preceding accounting period
			Gross - Part 1	Correction - Part 2	Net	Net
B.III.	Current receivables - total (line 54 + lines 58 to 65)	53	688 764	37 410	651 354	584 161
B.III.1.	Trade receivables - total (lines 55 to 57)	54	642 195	37 410	604 785	542 155
1.a.	Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	432 765	0	432 765	401 525
1.b.	Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	99 890	0	99 890	57 538
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	109 540	37 410	72 130	83 092
2.	Net value of contract (316A)	58	0	0	0	0
3.	Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Receivables from participants, members, and association (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Social security (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Tax assets and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	43 157	0	43 157	41 997
8.	Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 412	0	3 412	9
B.IV.	Current financial assets - total (lines 67 to 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Current financial assets, not including current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Own shares and own ownership interests (252)	69	0	0	0	0
4.	Acquisition of current financial assets (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Financial accounts line 72 + line 73	71	74 367	0	74 367	109 252
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	72	4 107	0	4 107	3 734
2.	Bank accounts (221A, 22X, +/- 261)	73	70 260	0	70 260	105 518
C.	Accruals/deferrals - total (lines 75 to 78)	74	61 378	0	61 378	65 877
C.1.	Prepaid expenses - long-term (381A, 382A)	75	45 950	0	45 950	51 825
2.	Prepaid expenses - short-term (381A, 382A)	76	15 428	0	15 428	14 052
3.	Accrued income - long-term (385A)	77	0	0	0	0
4.	Accrued income - short-term (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2020064464

IČO: 36036455

Súvaha ÚČ POD 1-01

Designation	LIABILITIES AND EQUITY	Line No.	Current accounting period	Preceding accounting period
	TOTAL EQUITY AND LIABILITIES line 80 + line 101 + line 141	79	3 156 839	5 072 617
A.	Equity line 81 + line 85 + line 86 + line 87 + line 90 + line 93 + line 97 + line 100	80	1 301 986	3 321 294
A.I.	Share capital - total (lines 82 to 84)	81	5 257 192	5 257 192
A.I.1.	Share capital (411 or +/- 491)	82	5 257 192	5 257 192
2.	Change in share capital +/- 419	83	0	0
3.	Unpaid share capital (/-/353)	84	0	0
A.II.	Share premium (412)	85	0	0
A.III.	Other capital funds (413)	86	33 194	33 194
A.IV.	Legal reserve funds line 88 + line 89	87	287 805	287 805
A.IV.1.	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)	88	287 805	287 805
2.	Reserve fund for own shares and own ownership interests (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Other funds created from profit line 91 + line 92	90	0	0
A.V.1.	Statutory funds (423, 42X)	91	0	0
2.	Other funds (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Differences from revaluation - total (lines 94 to 96)	93	-3 411 437	-1 512 834
A.VI.1.	Differences from revaluation of assets and liabilities (+/- 414)	94	-3 411 437	-1 512 834
2.	Investment revaluation reserves (+/- 415)	95	0	0
3.	Differences from revaluation in the event of a merger, amalgamation into a separate accounting entity or demerger (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Net profit/loss of previous years line 98 + line 99	97	-744 063	-566 527
A.VII.1.	Retained earnings from previous years (428)	98	2 064 335	2 064 335
2.	Accumulated losses from previous years (/-/429)	99	-2 808 398	-2 630 862
A.VIII.	Net profit/loss for the accounting period after tax +/- line 01 - (line 81 + line 85 + line 86 + line 87 + line 90 + line 93 + line 97 + line 101 + line 141)	100	-120 705	-177 536
B.	Liabilities line 102 + line 118 + line 121 + line 122 + line 136 + line 139 + line 140	101	1 854 853	1 751 323
B.I.	Non-current liabilities - total (line 103 + lines 107 to 117)	102	35 495	161 011

DIČ: 2020064464

IČO: 36036455

Súvaha Úč POD 1-01

Designation	LIABILITIES AND EQUITY	Line No.	Current accounting period	Preceding accounting period
B.I.1.	Non-current trade liabilities - total (lines 104 to 106)	103	0	0
1.a.	Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Other trade liabilities (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Net value of contract (316A)	107	0	0
3.	Other liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Other non-current liabilities (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Long-term advance payments received (475A)	111	0	0
7.	Long-term bills of exchange to be paid (478A)	112	0	0
8.	Bonds issued (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Liabilities related to social fund (472)	114	864	1 183
10.	Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	34 631	159 828
11.	Non-current liabilities related to derivative transactions (373A, 377A)	116	0	0
12.	Deferred tax liability (481A)	117	0	0
B.II.	Long-term provisions line 119 + line 120	118	15 409	24 106
B.II.1.	Legal provisions (451A)	119	10 500	18 618
2.	Other provisions (459A, 45XA)	120	4 909	5 488
B.III.	Long-term bank loans (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Current liabilities - total (line 123 + lines 127 to 135)	122	1 769 462	1 512 824
B.IV.1.	Trade liabilities - total (lines 124 to 126)	123	770 703	786 868
1.a.	Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	286 937	194 264
1.b.	Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0

DIČ: 2020064464		IČO: 36036455		Súvaha Úč POD 1-01	
Designation	LIABILITIES AND EQUITY	Line No.	Current accounting period	Preceding accounting period	
1.c.	Other trade liabilities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	483 766	592 604	
2.	Net value of contract (316A)	127	0	0	
3.	Other liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	800 000	500 000	
4.	Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0	
5.	Liabilities to partners and association (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0	
6.	Liabilities to employees (331, 333, 33X, 479A)	131	33 068	32 382	
7.	Liabilities related to social security (336A)	132	24 431	23 956	
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 898	8 315	
9.	Liabilities related to derivative transactions (373A, 377A)	134	0	0	
10.	Other liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	135 362	161 303	
B.V.	Short-term provisions line 137 + line 138	136	34 487	53 382	
B.V.1.	Legal provisions (323A, 451A)	137	22 368	23 467	
2.	Other provisions (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	12 119	29 915	
B.VI.	Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0	
B.VII.	Short-term financial assistance (241, 249, 24X, 473A /- /255A)	140	0	0	
C.	Accruals/deferrals - total (lines 142 to 145)	141	0	0	
C.1.	Accrued expenses - long-term (383A)	142	0	0	
2.	Accrued expenses - short-term (383A)	143	0	0	
3.	Deferred income - long-term (384A)	144	0	0	
4.	Deferred income - short-term (384A)	145	0	0	

DIČ: 2020064464

IČO: 36036455

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Designation	Text	Line No.	Actual data	
			Current accounting period	Preceding accounting period
.	Net turnover (part of account class 6 according to the Act)	01	4 350 805	3 695 603
**	Operating Income - total (lines 03 to 09)	02	6 954 067	5 922 977
I.	Revenue from the sale of merchandise (604, 607)	03	54 600	107 778
II.	Revenue from the sale of own products (601)	04	3 099 686	2 564 424
III.	Revenue from the sale of services (602, 606)	05	1 196 519	1 023 401
IV.	Changes in internal inventory (+/-) (account group 61)	06	40 816	123 319
V.	Own work capitalized (account group 62)	07	117 308	0
VI.	Revenue from the sale of non-current intangible assets, property, plant and equipment, and raw materials (641, 642)	08	199	540
VII.	Other operating income (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 444 939	2 103 515
**	Operating expenses - total line 11 + line 12 + line 13 + line 14 + line 15 + line 20 + line 21 + line 24 + line 25 + line 26	10	7 003 891	6 016 737
A.	Cost of merchandise sold (504, 507)	11	43 705	96 198
B.	Consumed raw materials, energy consumption, and consumption of other non-inventory supplies (501, 502, 503)	12	685 725	501 612
C.	Value adjustments to inventory (+/-) (505)	13	0	0
D.	Services (account group 51)	14	2 488 609	2 029 856
E.	Personnel expenses - total (lines 16 to 19)	15	924 613	819 734
E.1.	Wages and salaries (521, 522)	16	642 951	577 516
2.	Remuneration of board members of company or cooperative (523)	17	0	0
3.	Social security expenses (524, 525, 526)	18	240 222	214 265
4.	Social expenses (527, 528)	19	41 440	27 953
F.	Taxes and fees (account group 53)	20	66 986	49 993
G.	Amortization and value adjustments to non-current intangible assets and depreciation and value adjustments to property, plant and equipment (line 22 + line 23)	21	330 912	384 640

DIČ: 2020064464

IČO: 36036455

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Designation a	Text b	Line No. c	Actual data Actual data	
			Current accounting period 1	Preceding accounting period 2
G.1.	Amortization of non-current intangible assets and depreciation of property, plant and equipment (551)	22	330 912	384 640
2.	Value adjustments to non-current intangible assets and property, plant and equipment (+/-) (553)	23	0	0
H.	Carrying value of non-current assets sold and raw materials sold (541, 542)	24	199	0
I.	Value adjustments to receivables (+/-) (547)	25	22 177	7 343
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 440 965	2 127 361
***	Profit/loss from operations (+/-) (line 02 - line 10)	27	-49 824	-93 760
*	Added value (line 03 + line 04 + line 05 + line 06 + line 07) - (line 11 + line 12 + line 13 + line 14)	28	1 290 890	1 191 256
**	Income from financial activities - total line 30 + line 31 + line 35 + line 39 + line 42 + line 43 + line 44	29	68	2
VIII.	Revenue from the sale of securities and shares (661)	30	0	0
IX.	Income from non-current financial assets (lines 32 to 34)	31	0	0
IX.1.	Income from securities and ownership interests in affiliated accounting entities (665A)	32	0	0
2.	Income from securities and ownership interests within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (665A)	33	0	0
3.	Other income from securities and ownership interests (665A)	34	0	0
X.	Income from current financial assets - total (lines 36 to 38)	35	0	0
X.1.	Income from current financial assets in affiliated accounting entities (666A)	36	0	0
2.	Income from current financial assets within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (666A)	37	0	0
3.	Other income from current financial assets (666A)	38	0	0
XI.	Interest income (line 40 + line 41)	39	0	2
XI.1.	Interest income from affiliated accounting entities (662A)	40	0	0
2.	Other interest income (662A)	41	0	2
XII.	Exchange rate gains (663)	42	38	0
XIII.	Gains on revaluation of securities and income from derivative transactions (664, 667)	43	0	0

DIČ: 2020064464		IČO: 36036455		Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Designation	Text	Line No.	Actual data		
			Current accounting period	Preceding accounting period	
XIV.	Other income from financial activities (668)	44	30	0	
**	Expenses related to financial activities - total line 46 + line 47 + line 48 + line 49 + line 52 + line 53 + line 54	45	70 949	80 898	
K.	Securities and shares sold (561)	46	0	0	
L.	Expenses related to current financial assets (566)	47	0	0	
M.	Value adjustments to financial assets (+/-) (565)	48	0	0	
N.	Interest expense (line 50 + line 51)	49	27 486	44 955	
N.1.	Interest expenses related to affiliated accounting entities (562A)	50	19 415	31 855	
2.	Other interest expenses (562A)	51	8 071	13 100	
O.	Exchange rate losses (563)	52	285	0	
P.	Loss on revaluation of securities and expenses related to derivative transactions (564, 567)	53	0	0	
Q.	Other expenses related to financial activities (568, 569)	54	43 178	35 943	
***	Profit/loss from financial activities (+/-) (line 29 - line 45)	55	-70 881	-80 896	
****	Profit/loss for the accounting period before tax (+/-) (line 27 + line 55)	56	-120 705	-174 656	
R.	Income tax (line 58 + line 59)	57	0	2 880	
R.1.	Income tax - current (591, 595)	58	0	2 880	
2.	Income tax - deferred (+/-) (592)	59	0	0	
S.	Transfer of net profit/net loss shares to partners (+/- 596)	60	0	0	
****	Profit/loss for the accounting period after tax (+/-) (line 56 - line 57 - line 60)	61	-120 705	-177 536	