

Dodatok správy audítora

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

spoločníkom a konateľom spoločnosti DELTA stone s. r.o.

I. Overil som účtovnú závierku spoločnosti DELTA stone s. r.o. k 31. decembru 2014, uvedenú ako príloh k výročnej správe, ku ktorej som dňa 12.11.2015 vydal správu nezávislého audítora a v ktorej som vyjadril svoj názor v nasledujúcom znení:

Názor audítora

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti DELTA stone s. r.o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overil som súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy sú zodpovední konatelia spoločnosti. Mojou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som uskutočnil v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 3-5 som posúdil s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoveroval. Som presvedčený, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Podľa môjho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti DELTA stone s. r.o. v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2014.

Ing. Marián Péteri
Certifikovaný audítor
Licencia SKAU číslo 772
Podpis audítora



V Šali: 12. 11. 2015
Ing. Marián Péteri
Sládkovičova 2045/49
927 01 Šaľa

DELTA stone s.r.o., 188, Čierna Voda 925 06, IČO: 36272850

Spoločnosť DELTA stone s.r.o., je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu v Trnave oddiel Sro, vložka číslo 17245/T-Zbl

Výročná správa DELTA stone s.r.o. zostavená ku dňu 31.12.2014

A) Všeobecné údaje

Povinnosť vypracovať výročnú správu spoločnosti za rok 2014 vyplynula z § 20 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti zostavujúcej výročnú správu je DELTA stone s.r.o.,č.188, Čierna Voda, 925 06.
2. Hlavné činnosti spoločnosti sú:
 - a. výroba transportného betónu
 - b. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečného spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
 - c. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
 - d. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
 - e. pílenie, hobľovanie a impregnovanie dreva
 - f. výroba bytových doplnkov z dreva
 - g. služby súvisiace s rastlinou výrobou
 - h. služby súvisiace so živočíšnou výrobou okrem veterinárnych služieb
 - i. zriaďovanie, zabezpečovanie a likvidácia lomov /§2 písm. c/ zákona SNR 51/1988 Zb. o banskej činnosti, výbušnínach a o štátnej banskej správe v znení neskorších predpisov/
 - j. úprava a zušľachtňovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním /§2 písm. d/ zákona SNR č. 51/1988 Zb. o banskej činnosti .../
 - k. zriaďovanie a prevádzka odvalov, výsypiek a odkalísk pri činnostiach uvedených v písmenách b/ až d/ /§2 písm. e/ zákona SNR č. 51/1988 Zb. o banskej činnosti../
 - l. rastlinná výroba kombinovaná so živočíšnou výrobou
 - m. iné výkony /služby/ súvisiace s poľnohospodárskou činnosťou
 - n. vnútroštátna nákladná cestná doprava
 - o. otváarka, príprava a dobývanie ložísk /§2 písm. b/ zákona/ povrchovým spôsobom v lomoch s ručnou ťažbou vyššou ako 500 000 ton
 - p. dobývanie ložísk nevyhradených nerastov vrátane úpravy a zušľachtňovanie nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečenie a likvidácia lomov s výnimkou vyhľadania a prieskum ložísk na vyhradených nerastov /§3 písm. a/ zákona/ povrchovým spôsobom v lomoch s ročnou ťažbou vyššou ako 500 000 ton
3. Zoznam členov štatutárnych orgánov:
 - a. konateľ : Ladislav Király
 - b. konateľ : Justína Királyová
4. Štruktúra spoločníkov s uvedením absolútnej a relatívnej výšky ich podielov na základnom imania, ak sa odlišuje od podielu na základnom imaní:

	SPLATENÉ ZI	PODIEL NA FIRME
Ladislav Király	31 833	70%
Justína Királyová	13 643	30%

Rezervný fond spoločnosti slúži na krytie strát spoločnosť s ručením obmedzeným. Tento fond treba dopĺňať každoročne o 5% z čistého zisku až do výšky 10% základného imania.

B) Genéza akciovej spoločnosti

Založenie spoločnosti s ručením obmedzeným

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 23.5.2005 podľa § 56 až 75 a § 105 až 153 Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. (dátum vzniku 18.6.2005).

Následné dodatky do obchodného registra:

Spoločenská zmluva, dodatok k spoločenskej zmluve: 16.06.2005, 11.08.2006, 29.06.2007, 27.05.2009.

Spoločenská zmluva – úplné znenie: 12.07.2005, 9.12.2005, 12.12.2005,

Zápisnica VZ: 12.7.2005, 9.12.2005, 12.12.2005, 11.08.2006, 29.06.2007, 27.05.2009, 25.01.2014, 30.01.2014.

Znalecký posudok, podpisové vzory, vyhlásenia, zmluva o prevode obchodného podielu: 9.12.2005, 12.12.2005, 27.05.2009.

Koncesná listina: 11.8.2006

Rozhodnutie konateľov, rozhodnutie o zmene banského oprávnenia: 29.06.2007, 27.05.2009.

Sídlo spoločnosti bolo stanovené na č.d. 188, Čierna Voda 925 06, Slovenská republika.

Spoločnosť bola založená na dobu neurčitú.

Zápis do Obchodného registra

Spoločnosť DELTA stone s.r.o. je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu v Trnave oddiel Sro, vložka číslo 17245/T-Zbl

Daňový úrad v Galante vydal osvedčenie o registrácii a pridelení daňového identifikačného čísla na daň z príjmov právnických osôb, daň zo závislej činnosti a funkčných pôžitkov, vyberané zrážkou.

Obchodná činnosť

DELTA stone s.r.o. vykonáva nasledovné hlavné činnosti :

- ťažbu a predaj štrku a štrkopiesku

Banková činnosť

- zriadenie bežného účtu 4210220309/3100, vedený Sberbank Slovensko, a.s.
- zriadenie bežného účtu 1162130013/1111, vedený UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

Predpoklad budúceho vývoja

- rozvoj podnikateľských aktivít spoločností spočíva zníženie nákladov na výrobu
- postupné zvýšenie predajných cien
- vytvoriť nové frakcie kameniva
- investovať do novej technológie na ťažbu a triedenie kameniva

C) 1. Organizačná štruktúra spoločnosti, riadiace modely

Najvyšším výkonným orgánom je konateľ spoločnosti, ktorý predstavuje v spoločnosti štatutárny orgán: konatelia spoločnosti.

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie orgány ani výkonných riaditeľov.

2. Organizačná štruktúra spoločnosti a zamestnanosť

K 31.12.2014 spoločnosť mala v trvalom pracovnom pomere 28 zamestnancov z tých 2 na materskej dovolenke a 3 vedúcich zamestnancov, na dohodu pracovnej činnosti 6 zamestnanci. Pre spoločnosť pracovali aj konatelia.

D) Významní dodávateľa a odberatelia

Dodávateľa:

- NDF spol, s.r.o.
- DELTA Transit, s.r.o.
- Poľnohospodárske družstvo NÁDEJ
- GL, s.r.o.
- VIATOP, s.r.o.

Odberatelia:

- Ladce Betón, s.r.o.
- DONAUBETON, s.r.o.
- Pannon Food Slovakia, s.r.o.
- ONYX spol. s.r.o.
- STRABAG, s.r.o.

E) Iné dôležité informácie

1. Neexistuje podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je spoločnosť DELTA stone s.r.o. dcérsym podnikom.
2. Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.
3. Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
4. Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja.
5. Spoločnosť neúčtovala o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani o obchodných podieloch ovládajúcej osoby.

Ekonomické ukazovatele, finančná situácia a zákonom požadované informácie

F) Finančný majetok (v celých eurách)

Druh finančného majetku	Suma v eurách k 31.12. 2014
Peniaze v pokladni	3 355
Peniaze na účte v banke	653 672
Spolu finančný majetok	657 027

Vybrané ekonomické ukazovatele (v celých eurách)

	k 1.1.2014	k 31.12.2014
Vlastné imanie	1 574 196	1 584 195
Základné imanie	45 476	45 476
Kapitálové fondy	1 282 443	1 281 125
VH bežného obdobia	13 916	9 996
VH minulých rokov	221 018	234 936
Fondy zo zisku	6 593	7 911
Rezervný fond	4 751	4 751

G) Návrh na rozdelenie zisku (úhradu straty)

- 10% zo zisku tvorba rezervného fondu 0,00 Eur 421/431
lebo bola naplnená podmienka 10% ZI
- Zisk bude zaúčtovaný 428/431 na účet nerozdeleného zisku

H) Majetok a záväzky

	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Údaje o tom či sú veličiny auditované, alebo nie	Áno	Áno	Áno

Majetok a záväzky (v celých eurách):

		31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
SA	Majetok spolu	3 588 542	4 446 548	4 457 568
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0
A.	Neobežný majetok	1 893 519	1 956 671	1 991 021
B.	Obežný majetok	1 690 020	2 486 216	2 464 008
C.	Časové rozlíšenie	5 003	3 661	2 539
SP	Vlastné imanie a záväzky celkom	3 588 542	4 446 548	4 457 568
A.	Vlastné imanie	1 189 781	1 574 197	1 584 195
B.	Záväzky	2 351 686	2 850 220	2 863 189
C.	Časové rozlíšenie	47 075	22 131	10 184

I) Výnosy a náklady

	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Údaje o tom či sú veličiny auditované, alebo nie	Áno	Áno	Áno

Výnosy a náklady (v celých eurách):

		31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
I.	Tržby z predaja tovaru a služieb	1 499 829	1 499 829	1 129 435
A.	Náklady vynaložené na predaný tovar	522 687	863 296	478 570
II.	Výroba	2 966 490	2 859 048	3 546 157
B.D.	Výrobná spotreba	2 612 662	3 011 142	3 635 574
E.	Osobné náklady	170 144	180 677	170 358
F.	Dane a poplatky	8 248	11 308	12 388
G.1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmot. majetku 551	375 189	295 171	339 450
H.	Zostatková cena predaného DM a materiálu 541,542	0	0	0
IV.	Tržby z predaja DM materiálu	0	0	0
VII.	Ostatné výnosy z hosp. činnosti	50 255	62 495	16 748
J.	Ostatné náklady na hosp. činnosť	23 821	23 017	23 295
***	Výsledky hospodárenia z hospodárskej činnosti	- 8 221	36 761	32 705
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0	0

K.	Predané cenné papiere a podiely	0	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	0	0
XIII.	Výnosy z precenenia FM	0	0	0
P.	Náklady na precenenie FM	0	0	
XI.	Výnosové úroky	25	10	30
N.	Nákladové úroky	34 715	25 393	20 616
XII.	Kurzové zisky	0	3	0
O.	Kurzové straty	7	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z FČ	0	0	22
Q.	Ostatné náklady	6 133	4 181	5 607
***	<i>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</i>	-40 830	-29 561	- 26 171
****	<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</i>	-56 138	13 916	9 996

J) Účtovná závierka podnikateľov v PU

Zostavená dňa 27.3.2015, schválená dňa:....., predložená elektronicky na DÚ zo dňa 31.03.2015 hod.:16:18 pod evidenčným číslom 6/06119609/2015

K) Správa audítora o overení účtovnej závierky v prílohe č..... zo dňa:

L) Iné správy o preskúmaní ročnej účtovnej závierky a výročnej správy

M) Ukazovatele účtovnej jednotky

Altmanov Z-score model je v roku 2014 v hodnote 1,35. Oproti roku 2013 je mierne zlepšenie kedy bolo 1,25.

Správu vypracoval dňa 22.06.2015: Justína Királyová (ekonóm spol.)

Správu schválil: dňa: 24.06.2015

Podpis:

