
IS-LOM s.r.o., Maglovec

SPRÁVA AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2014

IS-LOM s.r.o., Maglovec

SPRÁVA AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2014

**SPRÁVA AUDÍTORA
O OVERENÍ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY SPOLOČNOSTI**

IS-LOM s.r.o., Maglovec

K 31. DECEMBRU 2014

Identifikačné údaje:

Obchodné meno účtovnej jednotky:	IS-LOM s.r.o., Maglovec
IČO:	31 720 803
Sídlo (presná adresa):	Priemyselná 6 042 45 Košice
Overované obdobie:	rok končiaci sa 31. decembra 2014
Dátum vyhotovenia správy:	30. januára 2015
Audítor:	Mazars Slovensko, s.r.o. Licencia UDVA č. 236 Ing. Barbora Lux, MBA Zodpovedná audítorka Licencia UDVA č. 993

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti IS-LOM s.r.o., Maglovec:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti IS-LOM s.r.o., Maglovec („spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.


Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti IS-LOM s.r.o., Maglovec k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Bratislava, 30. januára 2015

Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia UDVA č. 236



Ing. Barbora Lux,
Zodpovedná audítorka
Licencia UDVA č. 993

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2014

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2020521173	X riadna	malá	od 1	2014
IČO			do 12	2014
31720803	mimoriadna	veľká		
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	od 1	2013
08.11.0			do 12	2013

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
IS-LOM s.r.o., Maglovec

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica **PRIEMYSELNÁ** Číslo **6**

PSČ **04245** Obec **KOŠICE**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
**Obchodný register Okresného súdu
 Košice I Vložka 14914/V**

Telefónne číslo Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 30.01.2015	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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 1 6 6	8 9 9	
			2 6 7		
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 5 6 3 0	2 5 6 3 0	
			0	5 6 5 5 0 9	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	8 9 7 3	8 9 7 3	
			0	4 2 9 2	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
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.	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			



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



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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	
			Korekcia - časť 2		Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 4 2 0 7 4	1 4 2 0 7 4	
			0		3 2 7 4 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 2 3	1 2 3	
			0		1 1 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 4 1 9 5 1	1 4 1 9 5 1	
			0		3 2 6 3 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	7 6 6	7 6 6	
			0		1 0 3 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	7 6 6	7 6 6	
			0		1 0 3 8
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	5 8 3 2 6 1 0	6 5 3 0 7 0 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 1 4 1 9 2 8	2 9 3 0 3 8 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 7 8 4 0 0	3 7 8 4 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 7 8 4 0 0	3 7 8 4 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 1 0 9 5	1 1 0 9 5
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 9 6 1 6	7 9 6 1 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 9 6 1 6	7 9 6 1 6
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



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



Označenie 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 1 3 5 1 9	9 9 6 2 1
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	9 3 0 4 5	7 7 1 2 9
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 0 4 7 4	2 2 4 9 2
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 6 1 3 4 5 5	1 3 8 8 4 7 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 9 9 0 1 5	6 9 1 3 6 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
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	2 9 9 0 1 5	6 9 1 3 6 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 2 4 7 6 7 0	6 5 4 2 7 6
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	1 9 6 6 5	2 4 0 5 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 3 6 8 2	1 5 2 3 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 0 5 7 9	3 1 9 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 8 4 4	3 4 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 4 0 4 6	7 2 2 3 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 4 0 4 6	7 2 2 3 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	0	0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 6	2 6
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 6	2 6
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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



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



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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť IS-LOM s.r.o., Maglovec (ďalej len Spoločnosť), bola založená 9. novembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 29. januára 1996 (Obchodný register Okresného súdu Košice I., oddiel Sro, vložka 14914/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Výroba prírodného drveného kameniva
- Spracovanie prírodného kameňa
- Obchodná činnosť – prírodné drvené kamenivo, kamenárske výrobky, lomový kameň
- Sprostredkovanie obchodu a služieb
- Staviteľ – vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok
- Vykonávanie trhacích prác
- Nákladná cestná doprava
- Zámočníctvo
- Kovoobrábanie
- Galvanizácia kovov
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Výroba stavebných prefabrikátov
- Otvárka, príprava a dobývanie výhradných ložísk povrchovým spôsobom v lomoch
- Zriaďovanie, zabezpečenie a likvidácia banských diel a lomov
- Úprava a zušľacht'ovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním
- Zriaďovanie a prevádzka odvalov, výsypiek a odkalísk pri týchto činnostiach
- Dobývanie ložísk nevyhradených nerastov vrátane úpravy a zušľacht'ovanie nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečovanie a likvidácia takto vytvorených banských diel a lomov, s výnimkou geologického prieskumu ložísk nevyhradených nerastov

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22	27
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	20	25
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 11. apríla 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou nebola uložená do registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 11. apríla 2014 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu COLAS SA, 7. Place René-Clair, 92653 Boulogne – Billancourt Cedex. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu zostavuje spoločnosť COLAS SA, 7. Place René-Clair, 92653 Boulogne-Billancourt Cedex.. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti.

K 31. decembru 2014 jediným spoločníkom Spoločnosti sú Inžinierske stavby, a. s., Priemyselná 6, 042 45 Košice s podielom na základnom imaní Spoločnosti vo výške 100 % (k 31. decembru 2013 vo výške 100 %).

Materská spoločnosť Inžinierske stavby, a. s. k 31. decembru 2014 nezostavovala konsolidovanú účtovnú závierku za konsolidovaný celok, pretože zostavením len individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Inžinierske stavby, a. s. sa výrazne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

V účtovných postupoch nastali tieto zmeny:

- Zrušili sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosoch (účtovná skupina 58,68) a v súvislosti s tým sa zrušili dane z príjmov za mimoriadnu činnosť. Sú len účty 591 Daň z príjmov splatná a 592 Daň z príjmov odložená. Náklady a výnosy výnimočného rozsahu sa vykazujú na účtoch 548 a 648.
- Zrušili sa prevodné účty nákladov a výnosov 597,598,697,698 – spoločnosti sa tieto zmeny netýkali
- K vlastným akciám je povinnosť vytvárať rezervný fond vo vlastnom imaní na účtoch 421, 417 v súvislosti s ich vykazovaním v aktívach – spoločnosť nemá vlastné akcie.

Nastali zmeny v účtovných výkazoch a poznámkach:

- Súvaha a výkaz ziskov a strát majú novú štruktúru. Položky za predchádzajúce obdobie boli preskupené a niektoré položky nie sú ešte vykázané plne podľa predpísaných riadkov – platia prechodné ustanovenia, ktoré sa v roku 2014 aplikovali.

Okrem úprav popísaných nižšie boli účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady konzistentne aplikované s promietnutím zmien do vykazovania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

V roku 2014 Spoločnosť prehodnotila a zmenila:

- odpisovanie výrobnéj linky výkonovou metódou a nahradila ju odpisovaním počas zostatkovej doby životnosti majetku,
- tvorbu opravnej položky k zásobám, u ktorých je konečný stav zásob ku dňu zostavenia účtovnej závierky vyšší ako ročný obrat za predchádzajúce obdobie,
- tvorbu rezervy na rekultiváciu lomu Brehov, ku ktorému v predchádzajúcich rokoch rezerva vytvorená nebola.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	Lineárna	20%

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatne hnut. vecí a súbory hnut. vecí	6	Lineárna	16,67
Ostatný dlhodobý majetok	4	Lineárna	25
Ostatný dlhodobý majetok	6	Lineárna	16,67
Stavby	12	Lineárna	8,34
Stavby	20	Lineárna	5
Stavby	6	Lineárna	16,67
Samostatne hnut. vecí a súbory hnut. vecí	4	Lineárna	25
Samostatne hnut. vecí a súbory hnut. vecí	12	Lineárna	8,34
Samostatne hnut. vecí a súbory hnut. vecí	2	Lineárna	50
Samostatne hnut. vecí a súbory hnut. vecí	5	Lineárna	20
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok		Jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) 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 a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení FIFO.

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.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Viac o tom je uvedené v bode D.2.

(e) 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 o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

- (h) **Rezervy**
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.
- (i) **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 zavierke v tomto zistenom ocenení.
- (j) **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.
- (k) **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.
- (l) **Prenájom (lízing)**
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 471 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.
- (m) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, na menu euro už neprepočítavajú.
- (n) **Výnosy**
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.
- (o) **Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia**
V roku 2014 spoločnosť neúčtovala opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s majetkom ani zriadené záložné právo na majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 4 025 000 EUR (2013: 4 025 000 EUR).

Druh poistenia	Názov poisťovne	Poistná suma
Povinné zmluvné poistenie	Allianz	2 500 000 EUR
Poistenie majetku	Uniq	1 525 000 EUR
SPOLU		4 025 000 EUR

Spoločnosť má v GENERALI Iard, v rámci zmluvy pre celú Colas skupinu na Slovensku, poistený súbor budov, výrobné a prevádzkové zariadenia na poistnú sumu 19 900 000 EUR za jednotlivú poistnú udalosť.

V roku 2014 Spoločnosť vytvorila opravnú položku k pozemkov v lome vo výške 112 379 EUR, ktorá predstavuje stratu zo znehodnotenia majetku.

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
 31.12.2014*

Bežné účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								11 787
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 787						0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 787	0	0	0	0	0	11 787
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 316						3 316
Prírastky		2 364						2 364
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 680	0	0	0	0	0	5 680
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 471	0	0	0	0	0	8 471
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 107	0	0	0	0	0	6 107

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
 31.12.2013*

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	a	b	c	d	e	f	g	h	i
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie			11 787						11 787
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 787						11 787
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		0	11 787	0	0	0	0	0	11 787
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			952						952
Prírastky			2 364						2 364
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		0	3 316	0	0	0	0	0	3 316
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	10 835	0	0	0	0	0	10 835
Stav na konci účtovného obdobia		0	8 471	0	0	0	0	0	8 471

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
 31.12.2014*

Bežné účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 502 235	2 354 846	6 059 998	0	0	4 522	565 509	4 292	10 491 402
Prírastky		338 064	364 140			1 000	4 997	10 768	718 969
Úbytky	4 292	547 199	1 684 245			4 356	40 450		2 276 250
Presuny		34 587	471 634				-504 426	-6 087	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 506 527	2 180 298	5 211 527	0	0	1 166	25 630	8 973	8 934 121
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 552 744	3 397 966	0	0	4 522	0	0	4 955 232
Prírastky		366 569	955 827			101			1 322 497
Úbytky		547 199	1 684 245			4 356			2 235 800
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 372 114	2 669 548	0	0	267	0	0	4 041 929
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	48 040	0	0	0	0	0	0	0	48 040
Prírastky	112 379								112 379
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	160 419	0	0	0	0	0	0	0	160 419
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 454 195	802 101	2 662 033	0	0	0	565 509	4 292	5 488 130
Stav na konci účtovného obdobia	1 346 108	808 184	2 541 979	0	0	899	25 630	8 973	4 731 773

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
 31.12.2013

Prechádzajúce účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 487 451	2 356 050	6 079 006			20 604	94 149		10 037 260
Prírastky	202		122 616				416 567	75 737	615 123
Úbytky	14 582	1 205	143 694			16 082			160 981
Presuny			2 070				54 793	-71 445	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 502 235	2 354 846	6 059 998	0	0	4 522	565 509	4 292	10 491 402
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 412 360	2 969 782			20 604			4 402 745
Prírastky	0	141 590	571 878						713 467
Úbytky	0	1 205	143 694			16 082			160 981
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 552 744	3 397 966	0	0	4 522	0	0	4 955 232
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 697								39 697
Prírastky	8 344								8 344
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	48 040	0	0	0	0	0	0	0	48 040
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 447 754	943 691	3 109 224	0	0	0	94 149	0	5 594 817
Stav na konci účtovného obdobia	1 454 195	802 101	2 662 033	0	0	0	565 509	4 292	5 488 130

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	723 979	344 965			1 068 944
Zvieratá					
Tovar	2 391				2 391
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	726 370	344 965	0	0	1 071 335

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať so zásobami ani zriadené záložné právo na zásoby.

Ku dňu účtovnej závierky Spoločnosť ocenila zásoby v realizovateľnej hodnote v prípade, ak táto bola nižšia ako ich ocenenie v účtovníctve. Ocenenie v realizovateľnej hodnote viedlo k zníženiu hodnoty zásob o 175 561 EUR (2013: k zníženiu hodnoty zásob o 17 877 EUR).

Okrem toho má Spoločnosť vytvorenú opravnú položku na zásoby vo výške 893 383 EUR (2013: 708 493 EUR), aby tak zohľadnila riziko, že sa zásoby nepredajú. Pri tvorbe opravnej položky sa vychádza z nižšej z hodnôt zásob na sklade alebo predajov za posledných 12 mesiacov.

V roku 2013 výška jednotkovej ceny zohľadňuje dve kritériá, t.j. či jej výška je rovná oceneniu zásob k 31. decembru 2013 alebo či je nižšia ako priemerná cena za dané obdobie predaja zníženej o 0,70 EUR, čo predstavuje hodnotu nákladov na nakladanie.

V roku 2014 výška jednotkovej ceny zohľadňuje dve kritériá, t.j. či jej výška je rovná oceneniu zásob k 31. decembru 2014 alebo či je nižšia ako priemerná cena za dané obdobie predaja zníženej o 15%, čo predstavuje hodnotu nákladov na nakladanie.

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 1.1 2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenost i	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	439 731	43 500		-139 133	344 098
Pohľadávky spolu	439 731	43 500	0	-139 133	344 098

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	346 924	525 974	872 898
Daňové pohľadávky a dotácie	4 865		4 865
Iné pohľadávky	121		121
Krátkodobé pohľadávky spolu	351 910	525 974	877 884

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	78 985	673 872	752 857
Daňové pohľadávky a dotácie	94 508		94 508
Krátkodobé pohľadávky spolu	173 493	673 872	847 365

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia a spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	123	110
Bežné bankové účty	141 944	32 630
Peniaze na ceste	7	
Spolu	142 074	32 740

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a M.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2014				k 31. 12. 2014
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	99 621	15 916	2 018	0	113 519
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezervy na rekultiváciu	77 129	15 916			93 045
Odhodné do dôchodku	22 492		2 018		20 474
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	99 621	15 916	2 018	0	113 519
Krátkodobé rezervy, z toho:	72 237	34 046	72 237	0	34 046
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 792	10 227	8 792		10 227
Rezerva na energie	15 057	15 151	15 057		15 151
Ostatné	48 388	8 668	48 388		8 668
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	72 237	34 046	72 237	0	34 046
Ostatné rezervy krátkodobé					
	0	0	0	0	0
Nevy fakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Rezervy na rekultiváciu lomu budú použité po ukončení aktívnej ťažby v lomoch.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	105 478	6 987	0	12 844	99 621
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezervy na rekultiváciu	70 142	6 987			77 129
Odchodné do dôchodku	35 336			12 844	22 492
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	105 478	6 987	0	12 844	99 621
Krátkodobé rezervy, z toho:	41 749	72 237	41 749	0	72 237
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 259	8 792	6 259		8 792
Rezerva ne energie	15 765	15 057	15 765		15 057
Ostatné	19 725	48 388	19 725		48 388
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	41 749	72 237	41 749	0	72 237
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Dlhodobé rezervy na rekultiváciu lomu sú tvorené vo výške nákladov očakávaných v súvislosti s uvedením pozemku do pôvodného stavu po ukončení ťažby.

Rezervy na odchodné a jubileá sa vytvárajú na budúce záväzky vyplývajúce z pracovných vzťahov k súčasným zamestnancom. Výpočet bol pripravený pracovníkmi Spoločnosti, nie poisťným matematikom. Vplyv časovej hodnoty peňazí je významný, preto výška rezerv sa stanovuje diskontovaním predpokladaných peňažných tokov použitím diskontovanej sadzby, ktorá vyjadruje aktuálnu trhovú časovú hodnotu peňazí. Zrušenie rezervy zaúčtované v roku 2014 je z dôvodu zníženia počtu zamestnancov.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Záväzky po lehote splatnosti	924 806	317 288
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	688 649	1 071 188
Krátkodobé záväzky spolu	1 613 455	1 388 476
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 929 636	2 039 961
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 929 636	2 039 961

Závazky spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

V rámci záväzkov Spoločnosť vykazuje aj úver od materskej spoločnosti poskytnutý v EUR. Výška jednotlivých ročných splátok je v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatenosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky od materskej spoločnosti					
Úver I.	EUR	3M Euribor + 0,6%	31.3.2018	1 269 000	1 850 706
Úver II.	EUR	3M Euribor + 0,6%	31.10.2018	68 000	92 000
Úver III.	EUR	3M Euribor + 0,6%	31.5.2016	10 000	34 000
Úver IV.	EUR	3M Euribor + 0,6%	30.4.2020	260 000	0
Úver V.	EUR	3M Euribor + 0,6%	30.4.2021	320 000	0
Dlhodobé úvery spolu				1 927 000	1 976 706
Krátkodobé pôžičky od materskej spoločnosti					
Úver I.	EUR	3M Euribor + 0,6%	31.12.2015	888 670	601 476
Úver II.	EUR	3M Euribor + 0,6%	31.12.2015	44 000	26 527
Úver III.	EUR	3M Euribor + 0,6%	31.12.2015	44 000	26 273
Úver IV.	EUR	3M Euribor + 0,6%	31.12.2015	90 000	0
Úver V.	EUR	3M Euribor + 0,6%	31.12.2015	100 000	0
Úver VI.	EUR	3M Euribor + 0,6%	31.10.2015	81 000	0
Krátkodobé úvery spolu				1 247 670	654 276
Spolu				3 174 670	2 630 982

K 31. decembru 2014 nemá Spoločnosť z tohto záväzku nesplatené úroky (k 31. decembru 2013 mala Spoločnosť nezaplatené úroky z týchto záväzkov vo výške 11 915 EUR).

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 386 831	-993 274
– zdaniteľné	765 572	1 306 095
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-29 054	-22 492
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-10 585	-2 806
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22
Odložená daňová pohľadávka	145 398	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	63 255
Zmena odloženého daňového záväzku	-63 255	-71 209
Zaúčtovaná ako výnos	-63 255	-71 209
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	212
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 114	2 549
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 114</i>	<i>2 549</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 051</i>	<i>2 761</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	63	0

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať

zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť	Kamenivo		Služby		Tovar		Spolu	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
odbytu	b	c	d	e	f	g		
a								
Slovenská republika	1 914 048	1 896 060	139 496	166 144	12 123	2 762	2 065 667	2 064 966
EÚ	186 308	50 645		28 128			186 308	78 773
Spolu	2 100 356	1 946 705	139 496	194 272	12 123	2 762	2 251 975	2 143 739

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 135 935 EUR (v roku 2013 zníženie o 168 994 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 176 781 EUR (v roku 2013 zvýšenie o 122 063 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2014		2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2014	2013	
	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	20 085	10 420	42 966	9 665	-32 545	
Výrobky	1 437 118	1 270 002	1 115 394	167 116	154 608	
Zvieratá					0	
Spolu	1 457 203	1 280 423	1 158 360	176 781	122 063	
Manká a škody						
Reprezentačné						
Dary				556	11 141	
Iné				-313 272	-302 198	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-135 935	-168 994	

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov. Položka „iné“ zahŕňa zmenu opravných položiek hotových výrobkov.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	363 415	160 266
Výnosy z odpísaných pohľadávok	47 589	48 038
Zisk z fyz. likvidácie	3 641	0
Zúčtovanie oprávok k opravnej položke	0	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	293 575	97 276
Iné - prenájom plochy		
Iné - predaj dreva a poplatok za vyťažené kamenivo Brehov	18 610	14 952
Finančné výnosy, z toho:	453	36
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>442</i>	
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	165	
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>11</i>	<i>36</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky		8
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		
Ostatné finančné výnosy	11	28

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	2 100 356	1 946 705
Tržby z predaja služieb	139 496	194 272
Tržby za tovar	12 123	2 762
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	363 415	160 266
Čistý obrat spolu	2 615 390	2 304 005

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady.

	Bežné účtovné obdobie 2014	Predchádzajúce účtovné obdobie 2013
Doprava	125 486	168 262
Nájomné	35 775	69 840
Opravy a údržba	125 273	79 057
Náklady na inzerciu, reklamu	863	1 400
Služby spojov	4 208	9 987
Geodetické služby	4 322	2 965
Náklady na strážnu službu	27 898	35 150
Náklady na právne služby	470	5 178
Náklady na manažérske služby	32 976	44 567
Náklady na skúšky kameniva	10 509	16 475
Náklady na technickú asistenciu	23 622	33 924
Clonové odstrely	142 539	91 057
Náklady na drvenie	150 841	
Ostatné náklady (energetické a vodohosp. služby, certifikácia, školenia a pod.)	96 872	78 814
Náklady za poskytnuté služby audítorom/audítorskou spoločnosťou (viď bod 2)	8 480	10 524
Spolu	790 135	647 201

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2014	2013
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	8 480	10 524
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	8 480	10 524

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	Bežné účtovné obdobie 2014	Predchádzajúce účtovné obdobie 2013
Dary	556	11 141
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	-95 633	44
Zostatková cena predané dlh.majetku a materiálu	202 593	46 648
Odpis pohľadávok	178 436	48 038
Pokuty a penále	3 270	0
Rezerva na rekultiváciu	15 915	6 987
Iné	45 457	2 514
Spolu	350 038	115 372

4. Finančné náklady

	Bežné účtovné obdobie 2014	Predchádzajúce účtovné obdobie 2013
Nákladové úroky	33 527	24 108
Bankové poplatky	2 542	1 395
Kurzové straty	2 185	31
Iné - služby peň.inšt., poisťné	582	1 339
Spolu	38 836	26 873

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 23 175 EUR (2013: 24 108 EUR).

Spoločnosť má 2 185 EUR kurzových strát (2013: 31 EUR), z toho z prepočtu zostatkov k 31.12. je 7 EUR strát (2013: 2 EUR). Tieto kurzové rozdiely sú najmä z vývozu do Poľska, kde sa používa PLN.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-822 681		100,00 %	-328 346		100,00 %
teoretická daň	0	-180 990	22,00 %	-75 520		23,00 %
Daňovo neuznané náklady	5 715	1 257	-0,15 %	15 885	3 654	-1,11 %
Vplyv odloženej dane		207 986	-25,28 %			
Umorenie daňovej straty	3 529	776	-0,09 %	323 974	74 514	-22,69 %
Spolu	-813 437	29 029	-3,53 %	11 513	2 648	22,19 %
Splatná daň z príjmov		29 029	-3,53 %		2 648	22,19 %
Odložená daň z príjmov		-63 255	7,69 %		-71 209	21,69 %
Celková daň z príjmov		-34 226	4,16 %		-68 561	43,88 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	2 875

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Od decembra 2013 má spoločnosť v nájme osobné auto. Celková doba nájmu je tridsaťpäť mesiacov, mesačná splátka je vo výške 223 EUR.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajímala počas roka mobilný drvič, ktorý bol v roku 2014 predaný.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti nemali žiadne príjmy za sledované obdobie.

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

Okrem zmeny sídla Spoločnosti, po 31. decembri 2014 nenastali žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	
	b	c	d	e	
Základné imanie					0
Základné imanie	378 400				378 400
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	11 095				11 095
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond	79 616				79 616
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 454 897				3 454 897
Neuhradená strata minulých rokov	-733 840			-259 785	-993 625
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-259 785	-788 455		259 785	-788 455
Spolu	2 930 383	-788 455	0	0	2 141 928

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				f	
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny		Stav k
	1.1.2013					31.12.2013
b	c	d	e			
Základné imanie	378 400				378 400	
Základné imanie						
Zmena základného imania					0	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0	
Emisné ážio					0	
Ostatné kapitálové fondy	11 095				11 095	
Zákonné rezervné fondy						
Zákonný rezervný fond	79 616				79 616	
Výsledok hospodárenia minulých rokov						
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 454 897				3 454 897	
Neuhradená strata minulých rokov	-471 820			-262 020	-733 840	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-262 020		259 785	262 020	-259 785	
Spolu	3 190 168	0	259 785	0	2 930 383	

Účtovná strata za rok 2013 bola vysporiadaná takto:

Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdelených strat minulých rokov	259 785
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	259 785

O vysporiadaní účtovnej straty za účtovné obdobie 2014 vo výške 788 455 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov vo výške 788 455 EUR

Spoločnosť má k 31. decembru 2014 vytvorený zákonný rezervný fond vo výške 79 616 EUR (k 31. decembru 2013 vo výške 79 616 EUR).

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	50 349	79 259
Zaplatené úroky		
Prijaté úroky	11	8
Zaplatená daň z príjmov		18 364
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred položkami vynimočného výskytu/rozsahu	50 360	97 631
Príjmy/Výdaje na základe položiek výnimočného výskytu/rozsahu		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	50 360	97 631
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-718 574	-94 589
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	247 438	80 645
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-471 136	-13 944
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy z úverov	555 602	-210 108
Splátky dlhodobých záväzkov		
Zaplatené úroky	-25 492	-20 870
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	530 110	-230 978
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	109 334	-147 291
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	32 740	180 031
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	142 074	32 740

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a výnimočných položiek)	-822 681	-328 346
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 165 754	675 229
Opravná položka k pohľadávkam	-95 633	44
Odpis pohľadávok	130 848	
Opravná položka k zásobám	344 965	339 830
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	112 378	8 344
Úroky nákladové	33 527	24 108
Úroky výnosové	-11	-8
Rezervy	-24 293	24 630
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-48 276	-40 043
Iné nepeňažné operácie		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>796 578</u>	<u>703 788</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-161 094	-213 335
Úbytok (prírastok) zásob	-170 379	-91 638
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-414 756	-319 556
Peňažné toky z prevádzky	<u>50 349</u>	<u>79 259</u>

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.