

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:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20	22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	21	20
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 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 18. februára 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti spolu s výročnou správou, správou audítora o overení účtovnej závierky a správou o overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 3. februára 2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 18. februára 2015 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

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 2015 sú jediným spoločníkom Spoločnosti Inžinierske stavby, a. s., Priemyselná 6, 042 45 Košice s podielom na základnom imaní Spoločnosti vo výške 100 % (k 31. decembru 2014 vo výške 100 %).

Materská spoločnosť Inžinierske stavby, a. s. k 31. decembru 2015 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).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady sa aplikovali konzistentne vo všetkých vykazovaných účtovných obdobiach.

(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, poisťné 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 obstarávací 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 obstarávací 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) **Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto 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.

(d) **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 nevymožiteľné pohľadávky.

(e) **Peňažné prostriedky a ceniny**

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

(f) **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.

(g) **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.

(h) **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.

(i) **Odložené dane**

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

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

(j) **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.

(k) **Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý 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 prenájatý 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.

(l) **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 závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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 závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) **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.

(n) **Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia**

V roku 2015 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 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

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

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 tisíc EUR za jednotlivú poistnú udalosť a v Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava má poistený súbor osobných a nákladných motorových vozidiel s limitom poistného plnenia z jednej škodovej udalosti 5 000 tisíc EUR za škodu na zdraví a za náklady pri usmrtení a 1 000 tisíc EUR za škodu vzniknutú poškodením, zničením, odcudzením alebo stratou vecí, za účelne vynaložené náklady spojené s právnym zastúpením a za ušlý zisk. Spoločnosť má v UNIQUA poisťovni poistenú všeobecnú zodpovednosť a zodpovednosť za škodu spôsobenú vadným výrobkom do limitu 1 525 tisíc EUR.

V roku 2015 Spoločnosť vytvorila opravnú položku k výrobnej linke vo výške 460 000 EUR a opravnú položku k pozemkom v lome vo výške 19 064 EUR, ktorá predstavuje stratu zo znehodnotenia majetku.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
 31.12.2015

Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
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
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 680						5 680
Prírastky			2 364						2 364
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		0	8 044	0	0	0	0	0	8 044
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	6 107	0	0	0	0	0	6 107
Stav na konci účtovného obdobia		0	3 743	0	0	0	0	0	3 743

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2014

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
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	
Opravy									
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 hmotného majetku

31.12.2015

Režné účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 506 527	2 180 298	5 211 527	0	0	1 166	25 630	8 973	8 934 121
Prírastky	20 121		3 223						23 344
Úbytky		30 148	270 023				7 333		307 504
Presuny			13 754				-4 781	-8 973	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 526 648	2 150 150	4 958 481	0	0	1 166	13 516	0	8 649 961
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 372 114	2 669 548	0	0	267	0	0	4 041 929
Prírastky		163 548	396 332			204			560 084
Úbytky		30 148	270 023						300 171
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 505 514	2 795 857	0	0	471	0	0	4 301 842
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	160 419	0	0	0	0	0	0	0	160 419
Prírastky	19 064	460 000							479 064
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	179 483	460 000	0	0	0	0	0	0	639 483
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 346 108	808 184	2 541 979	0	0	899	25 630	8 973	4 731 773
Stav na konci účtovného obdobia	1 347 165	184 636	2 162 624	0	0	695	13 516	0	3 708 636

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Predchádzajúce účtovné obdobie

	a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
		Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súborné hmotných vecí	Pestovateľské celky iravých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 502 235	2 354 846	6 059 998	0	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		547 199	1 684 245				4 356	40 450		2 276 250
Presuny	4 292	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

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Výrobky	1 068 944		-364 737		704 207
Tovar	2 391				2 391
Zásoby spolu	1 071 335	0	-364 737	0	706 598

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 78 329 EUR (2014: k zníženiu hodnoty zásob o 175 561 EUR).

Okrem toho má Spoločnosť vytvorenú opravnú položku na zásoby vo výške 625 878 EUR (2014: 893 383 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.

Výška jednotkovej ceny zohľadňuje dve kritériá, t.j. či jej výška je rovná oceneniu zásob k 31. decembru 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 2015)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	344 098	6 939		-16 057	334 980
Pohľadávky spolu	344 098	6 939	0	-16 057	334 980

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	65 878	692 116	757 994
Daňové pohľadávky a dotácie	3 005		3 005
Iné pohľadávky	400		400
Krátkodobé pohľadávky spolu	69 283	692 116	761 399

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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

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. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	124	123
Bežné bankové účty	170 457	141 944
Peniaze na ceste	0	7
Spolu	170 581	142 074

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 2015)				Stav k 31. 12. 2015 f
	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	113 519	19 650	0	0	133 169
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezervy na rekultiváciu	93 045	10 373			103 418
Odchodné do dôchodku	20 474	9 277			29 751
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	113 519	19 650	0	0	133 169
Krátkodobé rezervy, z toho:	34 046	28 223	34 046	0	28 223
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku, prémie vrátane sociálneho zabezpečenia	10 227	21 223	10 227		21 223
Rezerva na energie	15 151	0	15 151		0
Ostatné	8 668	7 000	8 668		7 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	34 046	28 223	34 046	0	28 223
Ostatné rezervy krátkodobé					
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

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

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. Tvorba rezervy zaúčtovaná v roku 2015 je z dôvodu zmeny podmienok pre vyplácanie.

Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2016.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				f
	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	99 621	15 916	2 018		113 519
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezervy na rekultiváciu	77 129	15 916			93 045
Odchodné 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 spolu	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

3. Záväzky

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Záväzky po lehote splatnosti	2 271	924 806
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 043 643	688 649
Krátkodobé záväzky spolu	1 045 914	1 613 455
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 278 000	1 929 636
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 278 000	1 929 636

Záväzky 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 splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky od materskej spoločnosti					
Úver I.	EUR	3M Euribor + 0,6%	31.3.2018	714 000	1 269 000
Úver II.	EUR	3M Euribor + 0,6%	31.10.2018	44 000	68 000
Úver III.	EUR	3M Euribor + 0,6%	31.5.2016	0	10 000
Úver IV.	EUR	3M Euribor + 0,6%	30.4.2020	200 000	260 000
Úver V.	EUR	3M Euribor + 0,6%	30.4.2021	320 000	320 000
Dlhodobé úvery spolu				1 278 000	1 927 000
Krátkodobé pôžičky od materskej spoločnosti					
Úver I.	EUR	3M Euribor + 0,6%	31.12.2016	564 175	888 670
Úver II.	EUR	3M Euribor + 0,6%	31.12.2016	24 000	44 000
Úver III.	EUR	3M Euribor + 0,6%	31.5.2016	10 000	44 000
Úver IV.	EUR	3M Euribor + 0,6%	31.12.2016	60 000	90 000
Úver V.	EUR	3M Euribor + 0,6%	31.12.2016	60 000	100 000
Úver VI.	EUR	3M Euribor + 0,6%	31.12.2016	51 000	81 000
Krátkodobé úvery spolu				769 175	1 247 670
Spolu				2 047 175	3 174 670

K 31.decembru 2015 a k 31. decembru 2014 nemá Spoločnosť z tohto záväzku nesplatené úroky.

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	63	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 795	2 114
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 795</i>	<i>2 114</i>
Čerpanie sociálneho fondu	2 858	2 051
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	63

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	
odbytu a	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015 f	2014 g	2015	2014
Slovenská republika	2 953 859	1 914 048	502 247	139 496	0	12 123	3 456 106	2 065 667
EÚ	70 312	186 308					70 312	186 308
Spolu	3 024 171	2 100 356	502 247	139 496	0	12 123	3 526 418	2 251 975

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 62 716 EUR (v roku 2014 zníženie o 135 935 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 439 264 EUR (v roku 2014 zvýšenie o 176 781 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	60 303	20 085	10 420	40 218	9 665
Výrobky	957 636	1 437 118	1 270 002	-479 482	167 116
Zvieratá					0
Spolu	1 017 939	1 457 203	1 280 423	-439 264	176 781
Manká a škody				100 557	
Reprezentačné					
Dary				1 674	556
Iné				399 749	-313 272
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				62 716	-135 935

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neučítajú 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:

	2015	2014
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:	149 445	363 415
Výnosy z postúpených pohľadávok	130 175	47 589
Zisk z fyz. likvidácie	8 500	3 641
Zúčtovanie oprávok k opravnej položke	0	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	4 100	293 575
Iné	6 670	
Iné - predaj dreva a poplatok za vytážené kamenivo Brehov		18 610
Finančné výnosy, z toho:	24	453
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		442
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		165
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	24	11
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky	24	
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		
Ostatné finančné výnosy		11

4. Čistý obrat

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

	2015	2014
Tržby za vlastné výroby	3 024 171	2 100 356
Tržby z predaja služieb	502 247	139 496
Tržby za tovar	0	12 123
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	363 415
Čistý obrat spolu	3 526 418	2 615 390

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

	Bežné účtovné obdobie 2015	Predchádzajúce účtovné obdobie 2014
Doprava	500 654	125 486
Clonové odstrelý	330 443	142 539
Opravy a údržba	187 358	125 273
Náklady na drvenie	174 328	150 841
Náklady na technickú asistenciu	54 048	23 622
Nájomné	35 131	35 775
Náklady na manažérske služby	30 480	32 976
Náklady na skúšky kameniva	29 059	10 509
Náklady na strážnu službu	22 348	27 898
Náklady za poskytnuté služby audítorom/audítorskou spoločnosťou (viď bod 2)	7 000	8 480
Služby spojov	3 331	4 208
Geodetické služby	2 484	4 322
Náklady na inzerciu, reklamu	260	863
Náklady na právne služby	3	470
Ostatné náklady (energetické a vodohosp. služby, certifikácia, školenia a pod.)	75 560	96 872
Spolu	1 452 487	790 136

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

	2015	2014
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 000	8 480
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	7 000	8 480

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	Bežné účtovné obdobie 2015	Predchádzajúce účtovné obdobie 2014
Dary	1 674	556
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	-9 118	-95 633
Zostatková cena predané dlh, majetku a materiálu	815	202 593
Odpis pohľadávok	130 175	178 436
Pokuty a penále	0	3 270
Rezerva na rekultiváciu	10 374	15 915
Iné	11 208	44 900
Spolu	143 454	350 038

4. Finančné náklady

	Bežné účtovné obdobie 2015	Predchádzajúce účtovné obdobie 2014
Nákladové úroky	16 352	33 527
Bankové poplatky	1 351	2 542
Kurzové straty	767	2 185
Iné - služby peň.inšt., poistné		582
Spolu	18 470	38 836

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 16 348 EUR (2014: 23 175 EUR).

Spoločnosť má 767 EUR kurzových strát (2014: 2 185 EUR), z toho z prepočtu zostatkov k 31. decembru 2015 je 0 EUR kurzových strát (2014: 7 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	105 842		100,00 %	-822 681		100,00 %
teoretická daň	0	23 285	22,00 %		-180 990	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	125 800	27 676	26,15 %	5 715	1 257	-0,15 %
Vplyv odloženej dane		5 456	5,15 %		207 986	
Umorenie daňovej straty	3 529	776	0,73 %	3 529	776	-0,09 %
Spolu	235 171	57 193	54,04 %	-813 437	29 029	43,75 %
Splatná daň z príjmov		57 193	54,04 %		29 029	43,75 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		-63 255	7,69 %
Celková daň z príjmov		57 193	54,04 %		-34 226	51,44 %

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 neprenajímala počas roka žiadny majetok.

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.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2015 f
	Stav k 1.1.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie					0
Základné imanie	378 400				378 400
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné úžio					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	-993 625			-788 455	-1 782 080
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-788 455	48 649		788 455	48 649
Spolu	2 141 928	48 649	0	0	2 190 577

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2014 f
	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny 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
Neuhrazená 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

Účtovná strata za rok 2014 bola vysporiadaná takto:

Vysporiadanie účtovnej straty	2014
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 ziskov minulých rokov	788 455
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	788 455

O rozdelení účtovného zisku za účtovné obdobie 2015 vo výške 48 649 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na účet nerozdelených ziskov minulých rokov vo výške 48 649 EUR

Spoločnosť má k 31. decembru 2015 vytvorený zákonný rezervný fond vo výške 79 616 EUR (k 31. decembru 2014 vo výške 79 616 EUR).