

## **DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z., § 23 ods. 5**

Spoločníkom a konateľom spoločnosti EUROVIA – Kameňolomy, s.r.o.

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti EUROVIA – Kameňolomy, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2013 uvedenú v prílohe, ku ktorej sme dňa 11. apríla 2014 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

### **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

Spoločníkom a konateľom spoločnosti EUROVIA – Kameňolomy, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti EUROVIA – Kameňolomy, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

#### **Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku**

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu 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. Na základe týchto štandardov sme povinní splňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

#### **Názor**

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti EUROVIA – Kameňolomy, s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Údaje a informácie iné ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie poskytuje dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2013.

Bratislava 10. júna 2016



Deloitte Audit s.r.o.  
Licencia SKAu č. 014



Ing. Miloš Martončík, FCCA  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAu č. 948

## VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2013

### A. Finančná situácia spoločnosti za rok 2013:

Stav spoločnosti ako finančnú situáciu v nadväznosti na významné riziká a neistoty možno v krátkosti zhodnotiť :

- vlastné imanie dosiahlo objem 9 939 tis. € ,
- základné imanie 4 986 tis. €, bez zmeny od roku 2012.
- bankové úvery spoločnosť k 31.12.2013 nevykazuje,
- záväzok voči sesterskej spoločnosti je vo výške vo výške 1 578 tis. €, so splatnosťou do dvoch rokov podľa zmluvy,
- stav rezerv na konci roka 2 932 tis. €,
- záväzky celkom vo výške 5 523 tis. € , pričom nedosahujú polovicu neobežného a obežného majetku celkom ,
- spoločnosť je stabilná ako jeden z najvýznamnejších výrobcov kameniva na Slovensku čo do objemu a kvality ,
- spoločnosť zabezpečovala výrobný proces v r.2013 pri priemernom počte 106 pracovníkov, pokles oproti minulému roku bol 26 pracovníkov.

### B. Vývoj a ciele spoločnosti na ďalšie obdobia r.2014 :

Hlavným cieľom spoločnosti je v tomto období zlepšovanie rentability a udržanie celkovej finančnej bonity spoločnosti. V súlade s pravidlami skupiny bol vypracovaný a schválený plán na rok 2014, ktorý očakáva tržby z predaja kameniva vo výške cca 10 760 tis. € , čo je nárast tržieb o 1 345 tis. € oproti r. 2013, keď tržby boli vo výške 9 415 tis. €. Plánujeme predat' 1 925 750 ton, čo predstavuje nárast predaja kameniva v tonách oproti r. 2013 o 504,4 tis. ton a to najmä z dôvodu, že začiatok výstavby rýchlostnej cesty R2 pri Zvolene sa oneskoril cca o pol roka (na marec 2014) Z plánovaného predaja pre r. 2014 tvorí cca 700 tis. ton zásypový materiál na R2 pri Zvolene.

Zámerom spoločnosti pre r. 2014 je dosiahnuť čistý zisk pred zdanením + 927 tis. €, čo predstavuje nárast o cca + 437 tis. € oproti r. 2013. Pomerne nákladná reštrukturalizácia spoločnosti z druhej polovice roku 2012 prináša na ďalšie roky zvýšenie celkovej ziskovosti ako aj zlepšenie finančnej situácie spoločnosti

Spokojnosť našich zákazníkov chceme udržať, neustálym dodržiavaním termínom dodávok a kvality výrobkov, uplatňovaním nových technológií do ktorých spoločnosť v predchádzajúcom období investovala. Medzi hlavné priority opäť budú patriť ochrana a bezpečnosti práce a bezpečnosti prevádzky, ako aj ochrana životného a pracovného prostredia. Vo výrobnom procese sa neustále dbá na elimináciu všetkých nepriaznivých vplyvov na životné prostredie dostupnými technickými a kontrolnými prostriedkami. Zabezpečíme dodržiavanie interných a externých predpisov v oblasti ochrany ovzdušia, vody, prevencie vzniku hluku a odpadov.

Aj naďalej chceme byť spoločnosťou, ktorá je v každom ohľade konkurencieschopná najväčším výrobcom kameniva v SR . Horeuvedené ciele budú naplňované v nadväznosti na nasledovné vonkajšie podmienky Obchodného zámeru na r. 2014 v týchto vývojových a časových etapách:

- I. Rok 2014 by mal priniesť čiastočné oživenie stavebníctva v SR a najmä vo výstavbe diaľnic. Pre našu spoločnosť je aj naďalej dôležitý predaj kameniva na výstavbu a údržbu ciest, diaľnic pre Skupinu EUROVIA , kde je zámer predajť minimálne 276 tis. ton na ich plánované akcie, ako aj pokračovanie uspokojovania dopytu pre externých odberateľov. V ročnom pláne s cenových dôvodov počítame s utlmovaním predaja do Poľska.
- II. Významnou príležitosťou pre všetky lomy je účasť na programe opravy ciest I. triedy a pre lomy regiónu STRED tohtoročné zahájenie výstavby R2 na úsekoch Zvolen – Pstruša; Pstruša – Kriváň, kde máme strategicky výhodne umiestnené lomy Vígľaš a Sekier.
- III. V druhom polroku 2014 sa očakáva zahájenie výstavby diaľnic D3 pri Žiline, kde ak by uspeli základy skupiny, boli by možné dodávky kameniva do betónov z lomu D. Skala. V tomto období sa chceme podieľať našimi lomami D. Skala a Malužiná na dodávkach železničných štrkov na koridore Považská Teplá- Žilina .
- IV. Pre lomy regiónov SEVER a VÝCHOD plánujeme rast predaja kameniva na výstavbu diaľničného úseku D1 Jánovce – Jablonov. Dôležitá je aj ich účasť na programe opráv obrusných vrstiev ciest I. – III. triedy v Košickom kraji.

Dlhodobým zámerom spoločnosti vzhľadom na kvalitnú surovinu v našich lomoch je dodávať kamenivo pre modernizáciu a výstavbu železničných tratí v SR.

#### **C. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja spoločnosti :**

Náklady na vývoj spoločnosť vynakladá prostredníctvom materskej spoločnosti EUROVIA S.A., ktoré sa potom aplikujú do podnikovej praxe, ako moderné produkty i výsledky know-how. Spolupracujeme tiež s akreditovanými laboratóriami pre širšie uplatnenie nášho kameniva do betónov. V rámci prípravy zavádzania integrovaného manažérskeho systému (IMS) uplatňujeme ciele kvality aj v oblasti životného prostredia v lome Malužiná (pilotný projekt).

#### **D. Rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2013:**

Za rok 2013 bol dosiahnutý hospodársky výsledok pred zdanením vo výške 490 428 € ako účtovný hospodársky výsledok. Odložená daň z dočasných rozdielov bola účtovaná vo výške 50 144 € ako pohľadávka. Hospodársky výsledok po zdanení po účtovaní odloženej dani za rok 2013 bol vo výške 379 347 € , a bude vysporiadaný v účtovnej uzávierke roka 2014 a po schválení jediného spoločníka spoločnosti EUROVIA STONE v mesiaci apríl 2014 bude použitý na dividendu pre akcionára.

**E. Ostatné informácie :**

Spoločnosť nemala v roku 2013 žiadnu organizačnú zložku v zahraničí a nenadobudla v r.2013 vlastné obchodné podiely a akcie v materskej spoločnosti.

**F. Skutočnosti ,ktoré nastali po skončení účtovného obdobia rok 2013,ku ktorému sa vyhotovuje táto výročná správa :**

K čiastočným zmenám organizačného usporiadania od 1.1.2013 spoločnosť pristúpila v rámci ďalšieho zefektívňovania svojej činnosti. Za obdobie od 31.decembra 2013 ku dňu zostavenia tejto výročnej správy nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mohli ovplyvniť aktíva a pasíva spoločnosti a celkovú finančnú situáciu spoločnosti EUROVIA – Kameňolomy, s.r.o.