

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 2014 uvedenú v prílohe, ku ktorej sme dňa 30. marca 2015 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 2014, 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 2014 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 2014. 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 2014.

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 2014

A. Finančná situácia spoločnosti za rok 2014:

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

- vlastné imanie dosiahlo objem 9 378 tis. €,
- základné imanie 4 986 tis. €, bez zmeny od roku 2013.
- bankové úvery spoločnosť k 31.12.2014 nevykazuje,
- stav rezerv na konci roka 3 151 tis. €,
- záväzky celkom vo výške 4 687 tis. €, teda približne tretinu 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. 2014 pri priemernom počte 103 pracovníkov, pokles oproti minulému roku bol 3 pracovníci.

B. Vývoj a ciele spoločnosti na ďalšie obdobia r.2015 :

Trvalým cieľom spoločnosti je aj v tomto období zlepšovanie rentability a udržanie celkovej finančnej bonity spoločnosti. V súlade s pravidlami skupiny bol vypracovaný a schválený plán na rok 2015, ktorý očakáva tržby z predaja kameniva a ostatných služieb vo výške cca 9 632 tis. €, čo je predpokladaný pokles tržieb o 632 tis. € oproti r. 2014, keď tržby boli vo výške 10 264 tis. €. Plánujeme predáť 1 520 700 ton, čo predstavuje predpokladaný pokles predaja kameniva v tonách oproti r. 2014 o 250,5 tis. ton a to najmä z dôvodu, že bude výstavba rýchlostnej cesty R2 pri Zvolene finišovať (ukončenie v 10/2015) Z plánovaného predaja pre r. 2015 tvorí zásypový materiál na R2 pri Zvolene už len 100 tis. ton. Z dôvodu ukončenia OPD I. a dočerpávania eurofondov, predpokladáme nárast spotreby granulovaného kameniva a teda cca 18% rast celkovej dosiahnutej predajnej ceny.

Zámerom spoločnosti pre r. 2015 je dosiahnuť čistý zisk pred zdanením + 704 tis. €, čo predstavuje nárast o cca 265 tis. € oproti r. 2014. Predpokladáme však, že stanovené ciele budeme môcť, možno aj výraznejším spôsobom, zlepšiť v druhej polovici r. 2015 a to v závislosti od rastu stavebnej produkcie v SR z už uvedených dôvodov.

Spokojnosť našich zákazníkov chceme udržať, neustálym dodržiavaním termínov dodávok a kvality výrobkov, uplatňovaním nových technológií, do ktorých spoločnosť v predchádzajúcom období investovala. Medzi hlavné priority opäť budú patriť ochrana a bezpečnosť práce a bezpečnosť 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. 2015, v prakticky s rokom 2014 zhodných vývojových a časových etapách:

- I. Rok 2015 by mal priniesť ďalšie 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 predáť minimálne 300 tis. ton na ich plánované akcie, ako aj pokračovanie uspokojovania dopytu pre externých odberateľov. V ročnom pláne, s cenových dôvodov, počítame s ďalším utlmovaním predaja do Poľska.
- II. Významnou príležitosťou pre všetky lomy bude účasť na pokračujúcom programe opravy ciest I. triedy a pre lomy regiónu STRED tohoročné ukončovanie výstavby R2 na úseku Pstruša – Kriváň, kde máme strategicky výhodne umiestnené lomy Víglaš a Hanišberg.
- III. V tomto období sa tiež chceme podieľať na dodávkach železničných štrkov na koridore Považská Teplá- Žilina z našich lomov D. Skala a Malužiná. Pokúsime sa tiež získať účasť na drvení výrubu tunela Višňové – Dubná Skala pre zhotoviteľa diela. Pre vysokú mieru neistoty sme však túto aktivitu predbežne do našich plánov nezahrnuli.
- IV. Pre lomy regiónu VÝCHOD plánujeme pokračovanie predaja kameniva na výstavbu diaľničného úseku D1 Jánovce – Jablonov I. a II. úsek. Najmä dodávok vysoko kvalitného kameniva pre obalovačky z lomu Dubina. Dôležitá je aj ich pokračujúca účasť na programe opráv obrusných vrstiev ciest I. triedy v Košickom kraji.

Dlhodobým zámerom našej spoločnosti, vzhľadom na kvalitu suroviny v našich lomoch, je dodávať kamenivo pre obalovačky, ako aj modernizáciu, výstavbu a rekonštrukciu 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. Uplatňujeme ciele kvality aj v oblasti životného prostredia v lome Malužiná (pilotný projekt).

D. Rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2014:

Za rok 2014 bol dosiahnutý hospodársky výsledok pred zdanením vo výške 571 226 € ako účtovný hospodársky výsledok. Odložená daň z dočasných rozdielov bola účtovaná vo výške -75 943 €. Hospodársky výsledok po zdanení po účtovaní odloženej dani za rok 2014 bol vo výške 438 822 €, a bude vysporiadaný v účtovnej uzávierke roka 2015 a po schválení jediného spoločníka spoločnosti EUROVIA STONE v mesiaci apríl 2015 bude použitý na dividendu pre akcionára vo výške 400 000 €. Po povinnom prídiele 5% do rezervného fondu vo výške 21 941 € bude zostatok 16 881 € prevedený na ťarchu nerozdeleného zisku minulých období.

E. Ostatné informácie :

Spoločnosť nemala v roku 2014 žiadnu organizačnú zložku v zahraničí a nenadobudla v r.2014 vlastné obchodné podiely a akcie v materskej spoločnosti.

F. Skutočnosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia rok 2014, ku ktorému sa vyhotovuje táto výročná správa :

K čiastočným zmenám organizačného usporiadania od 1.1.2015 spoločnosť pristúpila v rámci ďalšieho zefektívňovania svojej činnosti.

Za obdobie od 31. decembra 2014 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.