

Dodatok správy audítora

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

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

I. Overil som účtovnú závierku spoločnosti DELTA stone s. r.o. k 31. decembru 2015, uvedenú ako príloh k výročnej správe, ku ktorej som dňa 30.10.2016 vydal správu nezávislého audítora a v ktorej som vyjadril svoj názor v nasledujúcom znení:

Názor audítora

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti DELTA stone s. r.o. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

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

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

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

Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 3-5 som posúdil s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoveroval. Som presvedčený, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Podľa môjho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti DELTA stone s. r.o. v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2015.

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



V Šali: 30. 10. 2016
Ing. Marián Péteri
Sládkovičova 2045/49
927 01 Šaľa

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

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

Výročná správa DELTA stone s.r.o. zostavená ku dňu 31.12.2015

A) Všeobecné údaje

Povinnosť vypracovať výročnú správu spoločnosti za rok 2015 vyplýva z § 20 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve

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

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

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

B) Genéza akciovej spoločnosti

Založenie spoločnosti s ručením obmedzeným

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

Následné dodatky do obchodného registra:

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

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

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

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

Koncesná listina: 11.8.2006

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

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

Spoločnosť bola založená na dobu neurčitú.

Zápis do Obchodného registra

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

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

Obchodná činnosť

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

- ťažbu a predaj štrku a štrkopiesku

Banková činnosť

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

Predpoklad budúceho vývoja

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

C) 1. Organizačná štruktúra spoločnosti, riadiace modely

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

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie orgány ani výkonných riaditeľov.

2. Organizačná štruktúra spoločnosti a zamestnanosť

K 31.12.2015 spoločnosť mala v pracovnom pomere 32 zamestnancov z tých: 2 na materskej dovolenke, 3 vedúcich zamestnancov, 3 na dohodu pracovnej činnosti. Pre spoločnosť pracoval aj konateľ.

D) Významní dodávateľa a odberatelia

Dodávateľa:

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

Odberatelia:

- Ladce Betón, s.r.o.
- ONYX spol. s.r.o.
- STRABAG, s.r.o.
- STAVMONT-Marián Chatrnuch
- Slovenský vodohospodársky podnik,š.p.

E) Iné dôležité informácie

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

Ekonomické ukazovatele, finančná situácia a zákonom požadované informácie

F) Finančný majetok (v celých eurách)

Druh finančného majetku	Suma v eurách k 31.12. 2015
Peniaze v pokladni	2 363
Ceniny-stravné lístky	1 556
Peniaze na účte v banke	408 470
Spolu finančný majetok	412 389

Vybrané ekonomické ukazovatele (v celých eurách)

	k 1.1.2015	k 31.12.2015
Vlastné imanie	1 584 195	1 592 506
Základné imanie	45 476	45 476
Kapitálové fondy	1 281 125	1 279 806
VH bežného obdobia	9 996	8 311
VH minulých rokov	234 936	244 933
Fondy zo zisku	7 911	9 229
Rezervný fond	4 751	4 751

G) Návrh na rozdelenie zisku (úhradu straty)

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

H) Majetok a záväzky

	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Údaje o tom či sú veličiny auditované, alebo nie	Áno	Áno	Áno

Majetok a záväzky (v celých eurách):

		31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
SA	Majetok spolu	4 446 548	4 457 568	3 888 696
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0
A.	Neobežný majetok	1 956 671	1 991 021	2 050 640
B.	Obežný majetok	2 486 216	2 464 008	1 835 806
C.	Časové rozlíšenie	3 661	2 539	2 250
SP	Vlastné imanie a záväzky celkom	4 446 548	4 457 568	3 888 696
A.	Vlastné imanie	1 574 197	1 584 195	1 592 506
B.	Záväzky	2 850 220	2 863 189	2 292 516
C.	Časové rozlíšenie	22 131	10 184	3 674

D) Výnosy a náklady

	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Údaje o tom či sú veličiny auditované, alebo nie	Áno	Áno	Áno

Výnosy a náklady (v celých eurách):

		31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
I.	Tržby z predaja tovaru	1 499 829	1 129 435	384 115
A.	Náklady vynaložené na predaný tovar	863 296	478 570	177 063
II.	Výroba (II.+III.-IV.)	2 859 048	3 546 157	3 944 075
B.D.	Výrobná spotreba	3 011 142	3 635 574	3 577 023
E.	Osobné náklady	180 677	170 358	157 832
F.	Dane a poplatky	11 308	12 388	19 340
G.1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmot. majetku 551	295 171	339 450	332 743
H.	Zostatková cena predaného DM a materiálu 541,542	0	0	22 983
VI.	Tržby z predaja DHM materiálu	0	0	26 833
VII.	Ostatné výnosy z hosp. činnosti	62 495	16 748	503
J.	Ostatné náklady na hosp. činnosť	23 017	23 295	21 489
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	36 761	32 705	38 385
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0	0

K.	Predané cenné papiere a podiely	0	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	0	0
XIII.	Výnosy z precenenia FM	0	0	0
P.	Náklady na precenenie FM	0	0	
XI.	Výnosové úroky	10	30	42
N.	Nákladové úroky	25 393	20 616	22 697
XII.	Kurzové zisky	3	0	0
O.	Kurzové straty	0	0	847
XIV.	Ostatné výnosy z FČ	0	22	0
Q.	Ostatné náklady	4 181	5 607	2 895
***	<i>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</i>	-29 561	-26 171	- 26 397
****	<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</i>	13 916	9 996	8 311

J) Účtovná zvierka podnikateľov v PU

Zostavená dňa 21.6.2016, schválená dňa: 12.12.2016, predložená elektronicky na DÚ zo dňa 21.06.2016 hod.:15:08 pod evidenčným číslom potvrdenia: 607502726/2016

K) Správa audítora o overení účtovnej zvierky v prílohe č. 1 zo dňa: 30.10.2016

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

M) Ukazovatele účtovnej jednotky

Altmanov Z-score model pre účtovné obdobie mal hodnotu 1,42. Oproti minulého obdobia 2014 keď bola hodnota 1,35 - zmiernie sa zlepšili ukazovatele. Hodnotenie : firma s neurčitou finančnou situáciou.

Správu vypracoval dňa 27.06.2016: Justína Királyová (ekonóm spol.)

Správu schválil: dňa: 28.06.2016

Podpis:

