

EUROVIA – Kameňolomy, s.r.o.

**DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA
O OVERENÍ SÚLADU
VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU
ZÁVIERKOU V ZMYSLE ZÁKONA
Č. 540/2007 Z.Z. § -U 23 ODSEK 5**

31. DECEMBER 2015

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 2015 uvedenú v prílohe, ku ktorej sme dňa 1. marca 2016 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 2015, 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 spĺňať 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 2015 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 2015. 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 2015.

Bratislava 13. 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 2015

A. Finančná situácia spoločnosti za rok 2015:

Stav spoločnosti ako finančnú situáciu v nadväznosti na významné riziká a neistoty možno v krátkosti zhodnotiť : - vlastné imanie dosiahlo objem 10 023 tis. € ,

- základné imanie 4 986 tis. € , bez zmeny od roku 2014.
- bankové úvery spoločnosť k 31.12.2015 nevykazuje,
- stav rezerv na konci roka 3 410 tis. € ,
- záväzky celkom vo výške 5 426 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. 2015 pri priemernom počte 103 pracovníkov, bez zmeny oproti minulému roku.

B. Vývoj a ciele spoločnosti na ďalšie obdobia r.2016 :

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 2016, ktorý očakáva tržby z predaja kameniva a ostatných služieb vo výške cca 10 927 tis. € , čo je predpokladaný pokles tržieb o 2 581 tis. € oproti r. 2015, keď tržby boli vo výške 13 508 tis. € . Plánujeme predaj 1 605 925 ton, čo predstavuje predpokladaný pokles predaja kameniva v tonách oproti r. 2015 o 405 tis. ton a to najmä z dôvodu ukončenia dodávok na výstavbu rýchlostnej cesty R2 Pstruša – Kriváň. Zámerom spoločnosti pre r. 2016 je dosiahnuť čistý zisk pred zdanením + 1 070 tis. € , čo predstavuje pokles zisku o cca 291 tis. € oproti r. 2015. Predpokladáme však, že stanovené ciele budeme môcť, možno aj výraznejším spôsobom, zlepšiť v druhej polovici r. 2016 a to hlavne v závislosti od spustenia výstavby úseku D1 Budimír – Bidovce.

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 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. 2016 :

- I. Rok 2016 by mal pokračovať v oživení 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 336 tis. ton na ich plánované akcie, ako aj pokračovanie uspokojovania dopytu pre externých odberateľov.
- II. Významnou príležitosťou pre všetky lomy bude účasť na pokračujúcom programe opravy ciest I. triedy a pre lomy sektoru STRED dodávky na výstavbu R2 na úseku Zvolen východ - Pstruša , kde máme strategicky výhodne umiestnené lomy Vigľaš 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 sektoru VÝCHOD plánujeme predaj kameniva na výstavbu diaľničného úseku D1 Budimír – Bidovce, D1 Prešov západ – Prešov juh a rekonštrukciu električkových tratí v Košiciach. 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 lomochoch, je dodávať kamenivo pre obaľovačky, 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 2015:

Za rok 2015 bol dosiahnutý hospodársky výsledok pred zdanením vo výške 1 360 949 € ako účtovný hospodársky výsledok. Odložená daň z dočasných rozdielov bola účtovaná vo výške -61 807 €. Hospodársky výsledok po zdanení po účtovaní odloženej dani za rok 2015 bol vo výške 1 045 153 € a bude vysporiadaný v účtovnej uzávierke roka 2016 a po schválení jediného spoločníka spoločnosti EUROVIA STONE v mesiaci máj 2016 bude použitý na povinný prídel 5% do rezervného fondu vo výške 52 258 € a zostatok 992 895 € prevedený na ťarchu nerozdeleného zisku minulých období.

E. Ostatné informácie :

Spoločnosť nemala v roku 2015 žiadnu organizačnú zložku v zahraničí a nenadobudla v r. 2015 vlastné obchodné podiely a akcie v materskej spoločnosti.

F. Skutočnosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia rok 2015, ku ktorému sa vyhotovuje táto výročná správa :

Za obdobie od 31. decembra 2015 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.