

mazars

Mazars Slovensko, s.r.o.
Europeum Business Center
Suché mýto 1
811 03 Bratislava

IS-LOM s.r.o., Maglovec

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2020

IS-LOM s.r.o., Maglovec

Priemyselná 6

042 45 Košice

IČO: 31 720 803

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2020

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti IS-LOM s.r.o., Maglovec

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Podmieneny názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti IS-LOM s.r.o., Maglovec („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („Zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť k 31. decembru 2015 zaúčtovala opravnú položku z dôvodu zníženia hodnoty vo výške 460 tisíc eur, ktorá prislúcha k špecifickej technológii používanej pri výrobnom procese. K 31. decembru 2016, k 31. decembru 2017, k 31. decembru 2018, k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2020 Spoločnosť časť tejto opravnej položky vo výške 58 tisíc eur ročne odúčtovala, čím sa opravná položka znížila na výšku 229 tisíc eur k 31. decembru 2019 a na výšku 171 tisíc eur k 31. decembru 2020. K zníženiu hodnoty tejto technológie nám nebola poskytnutá dostatočná podporná evidencia. Vzhľadom na povahu účtovných záznamov spoločnosti sme neboli schopní iným alternatívnym spôsobom získať dostatočné uistenie o ocenení dlhodobého hmotného majetku k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2020 a zároveň k zaúčtovanej strate zo zníženia hodnoty majetku za roky končiace sa k uvedeným dátumom. Neboli sme schopní určiť, či sú potrebné úpravy ziskov vykázaných vo výkaze ziskov a strát za roky končiace sa k uvedeným dátumom. Náš názor na účtovnú závierku za roky končiace sa 31. decembra 2019 a 31. decembra 2020 je preto podmienený.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 12. februára 2021



Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Barbora Lux MBA
Licencia UDVA č. 993



Mazars Slovensko, s.r.o.
Europeum Business Center
Suché mýto 1
811 03 Bratislava

IS-LOM, s.r.o. Maglovec

Translation of the independent auditor's report

31 December 2020



IS-LOM s.r.o., Maglovec

Priemyselná 6
042 45 Košice
IČO: 31 720 803

Translation of the independent auditor's report

31 December 2020

To the Partner and Executives of IS-LOM s.r.o., Maglovec

I. Report on the Audit of the Financial Statements

Qualified Opinion

We have audited the financial statements of IS-LOM s.r.o., Maglovec ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2020, and the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, except for the possible effects of matter described in the Basis for Qualified Opinion paragraph, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2020, and of its financial performance, for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended ("Act on Accounting").

Basis for Qualified Opinion

As at 31 December 2015, the Company recognized a provision for impairment of EUR 460 thousand, attributable to a specific technology used in the production process. Since 31 December 2016, the Company releases a portion of this provision of EUR 58 thousand annually, reducing the provision to EUR 229 thousand and EUR 171 thousand as at 31 December 2019 and 31 December 2020, respectively. The Company did not provide us with enough appropriate evidence supporting the diminution in value of this technology. We were unable to satisfy ourselves by alternative audit procedures as to the valuation of fixed assets as at 31 December 2020 and as at 31 December 2019 and about the accuracy of the impairment charge recorded for the years then ended. Consequently, we were unable to determine whether adjustments might have been necessary to the profits reported in the income statements for the years then ended.

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on Amendment to and Supplementation of Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended ("Act on Statutory Audit") related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of Management for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the Act on Accounting and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

II. Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

The management is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We evaluated whether the Company's annual report includes information whose disclosure is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of the financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for the year ended 31 December 2020 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its position, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issuance of this auditor's report. There are no findings that should be reported in this regard.

Bratislava, 12 February 2021

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKAU licence No. 236

Ing. Barbora Lux MBA
UDVA licence No. 993

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI

IS-LOM s.r.o., Maglovec

IČO: 31720803

**rok
2020**

OBSAH

| | |
|---|---|
| I. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI | 2 |
| II. ORGÁNY SPOLOČNOSTI | 2 |
| III. SPRÁVA VEDENIA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2020 | 3 |
| 3.1 VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE | 3 |
| 3.2 VÝKONY | 3 |
| 3.3 NÁKLADY | 4 |
| 3.4 LIKVIDITA SPOLOČNOSTI | 5 |
| 3.6 ĽUDSKÉ ZDROJE | 6 |
| IV. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2020 | 6 |
| V. VÝHLED ČINNOSTI SPOLOČNOSTI NA ROK 2021 | 6 |
| VI. VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE | 6 |
| VII. NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA | 6 |
| VIII. ÚDAJE O VÝZNAMNÝCH RIZIKÁCH A NEISTOTÁCH, KTORÝM JE ÚČTOVNÁ JEDNOTKA VYSTAVENÁ | 7 |
| IX. NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ SPOLOČNOSTI | 7 |
| X. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA | 7 |
| PRÍLOHY | 8 |

- Správa audítora z overenia účtovnej závierky za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020
- Účtovná závierka k 31. decembru 2020

I. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno: IS-LOM s.r.o., Maglovec
 Sídlo: Priemyselná 6
 042 45 Košice
 IČO: 31720803
 Dátum vzniku: 9. novembra 1995

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra sú nasledovné:

- 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'ovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečovanie a likvidácia takto vytvorených banských diel a lomov, s výnimkou geologického prieskumu ložísk nevyhradených nerastov

II. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2020 bola nasledovná:

tabuľka č. 1

| Názov | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach (v %) |
|-----------------------|----------------------------------|-----|-------------------------------------|
| | EUR | % | |
| COLAS Slovakia, a. s. | 378 400 | 100 | 100 |

Zapísané základné imanie bolo splatené v plnej výške.

Za spoločnosť konajú a podpisujú vždy dvaja konatelia spoločne. Podpisovanie sa vykoná tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripoja podpisujúci svoje vlastnoručné podpisy.

Konateľmi spoločnosti k 31. decembru 2020 a ku dňu zostavenia výročnej správy sú:

Ing. Jozef Lapšo
Mariusz Smulczyński

III. SPRÁVA VEDENIA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2020

3.1 VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Vývoj výsledku hospodárenia v rokoch 2018 – 2020

tabuľka č. 2

| | 2018 (v EUR) | 2019 (v EUR) | 2020 (v EUR) |
|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Výsledok hosp. pred zdanením | 614 735 | 987 588 | 554 695 |
| Výsledok hosp. po zdanení | 443 889 | 793 756 | 409 465 |

Štruktúra výsledku hospodárenia v rokoch 2018 – 2020

tabuľka č. 3

| | 2018 (v EUR) | 2019 (v EUR) | 2020 (v EUR) |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Výsledok hosp. z hospodárskej čin. | 623 465 | 995 252 | 562 515 |
| Výsledok hosp. z finančnej činnosti | -8 730 | -7 664 | -7 820 |

3.2 VÝKONY

Vývoj tržieb v rokoch 2018 – 2020

tabuľka č. 4

| | 2018 (v EUR) | 2019 (v EUR) | 2020 (v EUR) |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Tržby za predaj tovaru | 232 293 | 184 516 | 47 087 |
| Tržby za predaj výrobkov a služieb | 3 557 345 | 4 368 889 | 3 850 959 |
| Tržby celkom | 3 789 638 | 4 553 405 | 3 898 046 |

3.3 NÁKLADY

Porovnanie vývoja nákladov a prehľad najvýznamnejších prevádzkových nákladov je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Štruktúra nákladov spoločnosti v rokoch 2018 – 2020

tabuľka č. 5

| | 2018 (v EUR) | 2019 (v EUR) | 2020 (v EUR) |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Prevádzkové náklady | 3 464 563 | 4 328 949 | 3 684 862 |
| Finančné náklady | 8 734 | 7 664 | 8 116 |
| Daň z príjmov | 170 846 | 193 832 | 145 230 |

Najvýznamnejšie položky prevádzkových nákladov v rokoch 2018 – 2020

tabuľka č. 6

| | 2018 (v EUR) | 2019 (v EUR) | 2020 (v EUR) |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Náklady vynalož. na obstar. predaného tovaru | 140 602 | 98 200 | 32 165 |
| Spotreba materiálu a energie | 555 770 | 707 901 | 555 389 |
| Služby | 1 653 896 | 2 019 352 | 1 909 132 |
| Osobné náklady | 433 370 | 487 940 | 491 236 |
| Dane a poplatky | 25 622 | 21 597 | 20 391 |
| Odpisy a opravné položky k inv. majetku | 425 366 | 411 783 | 439 947 |
| Tvorba opravných položiek k pohľadávkam | -44 258 | 0 | 19 325 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 274 195 | 569 241 | 217 277 |

3.4 LIKVIDITA SPOLOČNOSTI

Vývoj ukazovateľov likvidity, je uvedený v nasledovnej tabuľke.

Súvahové položky ovplyvňujúce ukazovatele likvidity v rokoch 2018 – 2020

tabuľka č. 7

| | 2018 (v EUR) | 2019 (v EUR) | 2020 (v EUR) |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Finančné účty | 166 833 | 360 341 | 701 333 |
| Krátkodobé pohľadávky | 302 170 | 471 809 | 460 267 |
| Zásoby | 757 582 | 772 727 | 871 339 |
| Časové rozlíšenie – majetok | 768 | 1 114 | 955 |
| Krátkodobé záväzky | 760 725 | 538 241 | 183 320 |
| Krátkodobé rezervy | 38 452 | 29 347 | 52 550 |
| Časové rozlíšenie – VI a záväzky | 0 | 0 | 0 |

Pomerové ukazovatele likvidity v rokoch 2018 – 2020

tabuľka č. 8

| | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|------|------|------|
| LIKVIDITA POHOTOVÁ (1. stupňa) $fm / (krez+kz+bbu+kfv+osp)$ | 0,21 | 0,63 | 2,97 |
| LIKVIDITA BEŽNÁ (2. stupňa) $(fm+kpoh) / (krez+kz+bbu+kfv+osp)$ | 0,59 | 1,47 | 4,92 |
| LIKVIDITA CELKOVÁ (3. stupňa) $(oba-dpoh+osa) / (krez+kz+bbu+kfv+osp)$ | 1,54 | 2,83 | 8,62 |

Legenda:

- fm* Finančný majetok, Súvaha, riadok č. 71
kpoh Krátkodobé pohľadávky, Súvaha, riadok č. 53
oba Obežné aktíva, Súvaha, riadok č. 33
dpoh Dlhodobé pohľadávky, Súvaha, riadok č. 41
osa Ostatné aktíva, Súvaha, riadok č. 74

krez Krátkodobé rezervy, Súvaha, riadok č. 136
kz Krátkodobé záväzky, Súvaha, riadok č. 122
bbu Bežné bankové úvery, Súvaha, riadok č. 139
kfv Krátkodobé finančné výpomoci, Súvaha, riadok č. 140
osp Ostatné pasíva, Súvaha, riadok č. 141

3.6 ĽUDSKÉ ZDROJE

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2020 bol 26. V roku 2019 mala spoločnosť priemerne 25 zamestnancov.

Osobné náklady v rokoch 2018 – 2020

tabuľka č. 9

| | 2018 (v EUR) | 2019 (v EUR) | 2020 (v EUR) |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Mzdové náklady | 293 950 | 315 705 | 334 071 |
| Odmeny členom orgánov spoločnosti | 0 | 0 | 0 |
| Náklady na sociálne zabezpečenie | 104 632 | 117 519 | 121 573 |
| Sociálne náklady | 34 788 | 54 716 | 35 592 |

IV. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2020

Spoločnosť v roku 2020 dosiahla celkový výsledok hospodárenia zisk po zdanení v sume 409 465 EUR. Návrh manažmentu spoločnosti na rozdelenie zisku je nasledovný: vyplatenie dividend pre COLAS Slovakia, a.s. vo výške 409 465 EUR.

V. VÝHLAD ČINNOSTI SPOLOČNOSTI NA ROK 2021

Spoločnosť očakáva, že v nasledujúcom roku nedôjde k výrazným zmenám na stavebnom trhu v regióne a očakáva výsledky na úrovni roku 2020.

VI. VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Spoločnosť nevykonáva činnosti, ktoré by výrazným spôsobom negatívne vplývali na životné prostredie. V roku 2014 spoločnosť pripravila návrh rekultivácie vyťaženého priestoru tak, aby sa vytvoril nový maximálne hodnotný ekosystém s novými druhmi fauny a flóry. Toto riešenie spočíva vo vytvorení jazera na úrovni plata I. etáže (cca. 387 m n.m.) a v zalesnení a zatrávení ostatných vyťažených plôch v lome a plôch kde sa nachádza technológia a skládky kameniva. Tým vznikne vhodná kombinácia vzájomne sa dopĺňujúcich biotopov – lesa, vodnej plochy a náletového biotopu.

VII. NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť nevykonáva činnosti z oblasti výskumu a vývoja.

VIII. ÚDAJE O VÝZNAMNÝCH RIZIKÁCH A NEISTOTÁCH, KTORÝM JE ÚČTOVNÁ JEDNOTKA VYSTAVENÁ

Ku dňu zostavenia výročnej správy neexistujú významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená. Pandémia COVID 19 v roku 2020 spôsobila čiastočne obmedzenie výroby z dôvodu pracovnej neschopnosti niektorých zamestnancov, ktorí boli nakazení COVID 19 alebo boli v povinnej karanténe. Dodávky pre kľúčových zákazníkov boli zabezpečené v plnom rozsahu. Spoločnosť zaznamenala výpadok obratu asi 25 tisíc EUR z dodávok pre poľský trh. Dopad COVID 19 pre rok 2021 spoločnosť nevie odhadnúť.

IX. NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

Spoločnosť počas roka nenadobudla vlastné podiely ani podiely v materskej spoločnosti. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

X. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa nenastali žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

V Košiciach, 29. januára 2021



Podpis štatutárneho orgánu

PRÍLOHY

- **Správa audítora z overenia účtovnej závierky za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020**
- **Účtovná závierka k 31. decembru 2020**

UZPODV14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2020

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
 Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|--|------------------------------|----------------------------|---|
| Daňové identifikačné číslo 2020521173 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka X malá | Mesiac Rok od 1 2020 |
| IČO 31720803 | mimoriadna | veľká | Za obdobie do 12 2020 |
| SK NACE 08.11.0 | prlebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2019 do 12 2019 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurcentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

IS - LOM s. r. o., Maglavec

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

PRIEMYSELNÁ

Číslo

6

PSČ

Obec

04245 KOŠICE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OBCHODNÝ REGISTER OKRESNÉHO SÚDU

KOŠICE I VLOŽKA 14914/V

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

29.01.2021

Schválená dňa:

. . 20

 Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
 alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
 podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 1 3 4 4 4 8 4 7 | 5 5 5 7 2 9 2 | | |
| | | | 7 8 8 7 5 5 5 | | 5 4 6 8 5 0 1 | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 1 0 4 0 3 8 3 6 | 3 5 2 3 3 9 8 | | |
| | | | 6 8 8 0 4 3 8 | | 3 8 6 2 5 1 0 | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 4 1 7 5 3 5 | 3 2 1 7 2 1 | | |
| | | | 9 5 8 1 4 | | 3 5 4 8 6 0 | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 1 9 8 6 2 | 0 | | |
| | | | 1 9 8 6 2 | | | |
| 3. | Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | 3 9 7 6 7 3 | 3 2 1 7 2 1 | | |
| | | | 7 5 9 5 2 | | 3 5 4 8 6 0 | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | |
| | | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | |
| | | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | | |
| | | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | |
| | | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 9 9 8 6 3 0 1 | 3 2 0 1 6 7 7 | | |
| | | | 6 7 8 4 6 2 4 | | 3 5 0 7 6 5 0 | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 1 5 4 5 3 5 2 | 1 2 7 3 1 3 9 | | |
| | | | 2 7 2 2 1 3 | | 1 2 9 1 6 5 3 | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 2 4 3 4 4 8 9 | 3 3 5 4 1 8 | | |
| | | | 2 0 9 9 0 7 1 | | 3 4 1 7 9 5 | |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 5 9 4 8 6 1 8 | 1 5 3 6 3 1 0 | | |
| | | | 4 4 1 2 3 0 8 | | 1 6 4 4 1 4 4 | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 1 0 3 2 | | 0 | |
| | | | 1 0 3 2 | | 0 | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 5 6 8 1 0 | 5 6 8 1 0 | | |
| | | | | | 5 6 8 1 0 | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | 1 7 3 2 4 8 | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | 0 | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|----------------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | účetné obdobie |
| | | | | Korekcia - časť 2 | Netto 3 | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 3 0 4 0 0 5 6 | 2 0 3 2 9 3 9 | | |
| | | | 1 0 0 7 1 1 7 | | 1 6 0 4 8 7 7 | |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 1 5 7 6 3 7 6 | 8 7 1 3 3 9 | | |
| | | | 7 0 5 0 3 7 | | 7 7 2 7 2 7 | |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 6 8 0 5 9 | 6 8 0 5 9 | | |
| | | | | | 8 7 1 9 4 | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 3 9 1 6 1 | 3 9 1 6 1 | | |
| | | | | | 3 0 2 1 5 | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 1 4 6 3 8 1 2 | 7 6 0 8 8 9 | | |
| | | | 7 0 2 9 2 3 | | 6 3 6 9 6 9 | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 5 3 4 4 | 3 2 3 0 | | |
| | | | 2 1 1 4 | | 1 8 3 4 9 | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | | | | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 7 6 2 3 4 7 | 4 6 0 2 6 7 | | |
| | | | 3 0 2 0 8 0 | | 4 7 1 8 0 9 | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 7 2 4 4 5 1 | 4 2 2 3 7 1 | | |
| | | | 3 0 2 0 8 0 | | 4 2 3 7 0 0 | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 9 7 2 5 6 | 9 7 2 5 6 | | |
| | | | | | 1 1 2 4 8 7 | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|----------------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | účetné obdobie |
| | | | | Korekcia - časť 2 | Netto 3 | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 6 2 7 1 9 5 | 3 2 5 1 1 5 | | |
| | | | 3 0 2 0 8 0 | | 3 1 1 2 1 3 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | |
| | | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | | |
| | | | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávk voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | |
| | | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | | |
| | | | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | | |
| | | | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 3 7 8 9 6 | 3 7 8 9 6 | | |
| | | | | | 4 8 1 0 9 | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| | | | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | | | | |
| | | | | | | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | 0 | 0 | | |
| | | | 0 | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | | |
| | | | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252) | 69 | | | | |
| | | | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | |
| | | | | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|-----------------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | úctovné obdobie |
| | | | | Korekcia - časť 2 | Netto 3 | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 7 0 1 3 3 3 | 7 0 1 3 3 3 | 3 6 0 3 4 1 | |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | | | | |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 7 0 1 3 3 3 | 7 0 1 3 3 3 | 3 6 0 3 4 1 | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 9 5 5 | 9 5 5 | 1 1 1 4 | |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 9 5 5 | 9 5 5 | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | | | 1 1 1 4 | |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | | |

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 5 5 5 7 2 9 2 | 5 4 6 8 5 0 1 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 5 0 8 5 8 8 9 | 4 6 7 6 4 2 4 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 3 7 8 4 0 0 | 3 7 8 4 0 0 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 3 7 8 4 0 0 | 3 7 8 4 0 0 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 1 1 0 9 5 | 1 1 0 9 5 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 7 9 6 1 6 | 7 9 6 1 6 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 7 9 6 1 6 | 7 9 6 1 6 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 4 2 0 7 3 1 3 | 3 4 1 3 5 5 7 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 5 9 8 9 3 9 3 | 5 1 9 5 6 3 7 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | - 1 7 8 2 0 8 0 | - 1 7 8 2 0 8 0 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 4 0 9 4 6 5 | 7 9 3 7 5 6 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 4 7 1 4 0 3 | 7 9 2 0 7 7 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 0 | |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | 0 | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | | |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 2 3 5 5 3 3 | 2 2 4 4 8 9 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | 1 7 7 9 5 6 | 1 7 2 2 3 2 |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 5 7 5 7 7 | 5 2 2 5 7 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 1 8 3 3 2 0 | 5 3 8 2 4 1 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 1 2 9 6 8 0 | 1 9 2 1 6 3 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 5 5 4 9 | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 1 2 4 1 3 1 | 1 9 2 1 6 3 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | 2 6 5 1 7 5 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 2 9 0 1 0 | 3 0 8 5 6 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 1 9 7 6 2 | 2 1 4 8 1 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 4 8 5 9 | 2 8 5 5 7 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 9 | 9 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 5 2 5 5 0 | 2 9 3 4 7 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 1 6 6 6 1 | 1 2 6 6 3 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 3 5 8 8 9 | 1 6 6 8 4 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | | |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 4 2 4 7 3 7 7 | 5 3 2 4 2 0 1 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 4 7 0 8 7 | 1 8 4 5 1 6 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 3 7 6 2 3 6 4 | 4 0 7 9 2 6 4 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 8 8 5 9 5 | 2 8 9 6 2 5 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | 1 7 9 4 9 8 | 1 9 2 9 4 4 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 1 0 0 0 0 | 9 9 6 3 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 1 5 9 8 3 3 | 5 6 7 8 8 9 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 3 6 8 4 8 6 2 | 4 3 2 8 9 4 9 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 3 2 1 6 5 | 9 8 2 0 0 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 5 5 5 3 8 9 | 7 0 7 9 0 1 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 1 9 0 9 1 3 2 | 2 0 1 9 3 5 2 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 4 9 1 2 3 6 | 4 8 7 9 4 0 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 3 3 4 0 7 1 | 3 1 5 7 0 5 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 1 2 1 5 7 3 | 1 1 7 5 1 9 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 3 5 5 9 2 | 5 4 7 1 6 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 2 0 3 9 1 | 2 1 5 9 7 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 4 3 9 9 4 7 | 4 1 1 7 8 3 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 4 7 9 2 2 1 | 4 5 1 1 9 0 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | - 3 9 2 7 4 | - 3 9 4 0 7 |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 0 | 1 2 9 3 5 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 1 9 3 2 5 | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 2 1 7 2 7 7 | 5 6 9 2 4 1 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 5 6 2 5 1 5 | 9 9 5 2 5 2 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 1 5 8 0 8 5 8 | 1 9 2 0 8 9 6 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 2 9 6 | 0 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | | |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 2 9 6 | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 8 1 1 6 | 7 6 6 4 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 1 3 0 3 | 4 5 4 6 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 1 3 0 3 | 4 5 4 6 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 1 7 0 2 | 4 7 2 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 5 1 1 1 | 2 6 4 6 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | - 7 8 2 0 | - 7 6 6 4 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 5 5 4 6 9 5 | 9 8 7 5 8 8 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 1 4 5 2 3 0 | 1 9 3 8 3 2 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 1 4 5 2 3 0 | 1 9 3 8 3 2 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | | |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 4 0 9 4 6 5 | 7 9 3 7 5 6 |

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 bankých diel a lomov
- Úprava a zušľachťovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním
- Zriaďovanie a prevádzka odvalov, výsypiek a odkalísk pri týchto činnostiach
- Dobývanie ložísk nevyhradených nerastov vrátane úpravy a zušľachťovanie nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečovanie a likvidácia takto vytvorených bankých 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:

| | 2020 | 2019 |
|---|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 26 | 25 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, | 26 | 25 |
| z toho: | | |
| počet vedúcich zamestnancov | 4 | 4 |

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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 13. februára 2020.

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 2019 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30. marca 2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 13. februára 2020 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky koncernu COLAS SA, 7. Place René-Clair, 92653 Boulogne – Billancourt Cedex. Konsolidovanú účtovnú zvierku koncernu zostavuje spoločnosť COLAS SA, 7. Place René-Clair, 92653 Boulogne-Billancourt Cedex. Konsolidovanú účtovnú zvierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti.

K 31. decembru 2020 sú jediným spoločníkom Spoločnosti COLAS Slovakia, a. s. (do 4. júna 2019 pod názvom Inžinierske stavby, a. s.), Priemyselná 6, 042 45 Košice s podielom na základnom imaní Spoločnosti vo výške 100 % (k 31. decembru 2019 vo výške 100 %).

Materská spoločnosť COLAS Slovakia, a. s. k 31. decembru 2020 nezostavovala konsolidovanú účtovnú zvierku za konsolidovaný celok, pretože zostavením len individuálnej účtovnej zvierky spoločnosti COLAS Slovakia, 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 zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Pandémia COVID 19 v roku 2020 spôsobila čiastočne obmedzenie výroby z dôvodu pracovnej neschopnosti niektorých zamestnancov, ktorí boli nakazení COVID 19 alebo boli v povinnej karanténe. Dodávky pre kľúčových zákazníkov boli zabezpečené v plnom rozsahu. Spoločnosť zaznamenala výpadok obratu asi 25 tisíc EUR z dodávok pre poľský trh. Dopad COVID 19 pre rok 2021 spoločnosť nevie odhadnúť

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 využitie 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 obstarávacia 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% |
| Oceniteľné práva | 12 | Lineárna | 8,33% |

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 obstarávacia 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. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, 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 obytné 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.

(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 nevyžiteľné 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,

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť pri kalkulácii odloženej dane použila daňovú sadzbu 21% platnú k 31. decembru 2020.

(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 prenajatý 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 prenajatý 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 – Závazky 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) Cudzía 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 2020 spoločnosť neúčtovala opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Závazky

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

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|------------|------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 657 | 627 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 182 663 | 537 614 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 183 320 | 538 241 |

Závazky spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

V rámci záväzkov Spoločnosť vykazovala aj úver od **materskej spoločnosti poskytnutý v EUR**. K 7. januára 2019 došlo k uzatvoreniu dodatku k zmluve o finančnej výpomoci, ktorou sa upravuje výška úroku z 3M Euribor +0,6% na 3M Euribor - 1%. Poskytnutý úver bol v priebehu roka 2020 splatený.

Výška jednotlivých ročných splátok je v nasledujúcom prehľade:

| | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019 |
|--|------|------------------|---------------------|---|---|
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé pôžičky od materskej spoločnosti | | | | | |
| dlhodobá pôžička | EUR | 3M Euribor + 1% | 30.11.2020 | | 0 |
| Dlhodobé úvery spolu | | | | 0 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky od materskej spoločnosti | | | | | |
| krátkodobá pôžička | EUR | 3M Euribor + 01% | 30.11.2020 | 0 | 265 175 |
| Krátkodobé úvery spolu | | | | 0 | 265 175 |
| Spolu | | | | 0 | 265 175 |

K 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 nemá Spoločnosť z tohto záväzku nesplatené úroky.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť formou operatívneho leasingu prenajíma 5 osobných aut.. Celková doba nájmu je tridsaťpäť mesiacov a budúce záväzky sú vo výške 19 900 EUR.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť počas roka neprenajímala majetok.

F. 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.

G. 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.

H. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.