

Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z.
§23 ods. 5
štatutárnemu orgánu spoločnosti

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti k 31. decembru 2014, ku ktorej sme dňa 24. Augusta 2015 vydali správu v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
štatutárnemu orgánu spoločnosti

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti:

GRATAX spol. s r.o. , Južná Trieda 74, Košice 040 01 , IČO 17 146 518,

ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich informácií.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku 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. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Základ pre podmienený názor

1. Spoločnosť v priloženej účtovnej závierke vykazuje obstarávaný dlhodobý hmotný majetok účte 042010 vo výške 67.204 €. Podstatnú časť tohto majetku tvoria výdavky obstarávané od roku 2009. Domnievame sa, že je potrebné vytvoriť opravnú položku k tejto investícii minimálne vo výške 33.602 €, pretože predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sa javia nižšie

ako je jeho ocenenie v účtovníctve. Zaúčtovaním uvedenej transakcie by bolo znížené vlastné imanie, netto aktíva a pasíva spoločnosti.

2. Spoločnosť v priloženej účtovnej závierke vykazuje dlhodobý nehmotný majetok v sume 1.000.000 €, ktorý bol obstaraný v roku 2012, a ktorý spoločnosť odpisuje 5 rokov, pričom v roku 2014 nebol účtovaný účtovný odpis, prinaležiaci účtovnému obdobiu 2014 v sume 200.000 €. Zaúčtovaním uvedenej transakcie by bolo znížené vlastné imanie, netto aktíva a pasíva spoločnosti.
3. Spoločnosť v priloženej účtovnej závierke vykazuje zásoby v celkovej výške 855.895 €, opravné položky k rizikovým zásobám vo výške 41.623 €. Pri audite sme identifikovali:
 - maloobratkové zásoby na sklade tovaru vo výške 83.600 €.Domnievame sa, že je potrebné ešte vytvoriť opravnú položku k týmto zásobám minimálne vo výške 83.600 €, pretože predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sa javia nižšie ako je jeho ocenenie v účtovníctve. Zaúčtovaním uvedenej transakcie by bolo znížené vlastné imanie, netto aktíva a pasíva spoločnosti.
4. Ako audítori spoločnosti sme sa nezúčastnili fyzickej inventúry pokladničnej hotovosti k 31.12.2013. Alternatívnymi spôsobmi sme sa nemohli uistiť o skutočnom stave peňazí v pokladnici k 31. decembru 2014 vykázaných v súvahe vo výške 37.484 €.
5. Spoločnosť v priloženej účtovnej závierke vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 1.392.294 € a opravné položky k nim vo výške 192.285 €. Pohľadávky 360 dní po splatnosti a iné rizikové pohľadávky boli pri našom audite identifikované vo výške 253.355 €. Na základe zásady opatrnosti sa domnievame, že je opodstatnené predpokladať, že nastalo väčšie zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve o sumu 61.070 €. Táto transakcia by znížila vlastné imanie spoločnosti, netto aktíva a pasíva spoločnosti.

Podmienенý názor

Podľa nášho názoru, s výnimkou možných účinkov skutočností uvedených v odseku „Základ pre podmienený názor“, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti GRATAX spol. s r.o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Iné skutočnosti

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na skutočnosť, že spoločnosť eviduje voči Daňovému úradu Košice pohľadávku vo výške 48.804 € z titulu nadmerného odpočtu na dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie január 2013, keďže dňa 10.4.2013 bola začatá daňová kontrola za uvedené zdaňovacie obdobie a ku dňu vydania správy nebola daňová kontrola ukončená.

Vranov nad Topľou, 24. August 2015

K.A.A.C. spol. s r.o.
Štúrova 129
093 01 Vranov nad Topľou
Obchodný register OS Prešov, odd.Sro, vl.č. 18 789/P
Licencia SKAU č. 314



Ing. Marek Kentoš
zodpovedný audítor
licencia SKAU č. 939

II. Overili sme súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou 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 sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. 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. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti v súlade s účtovnou závierkou za účtovné obdobie, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

Vranov nad Topľou, 30. Decembra 2015

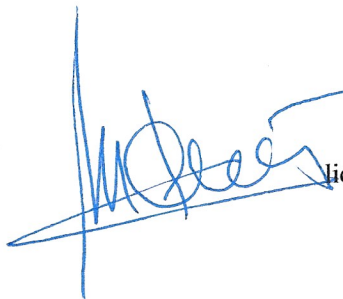
K.A.A.C. spol. s r.o.

Štúrova 129

093 01 Vranov nad Topľou

Obchodný register OS Prešov, odd.Sro, vl.č. 18 789/P

Licencia SKAU č. 314


Ing. Marek Kentoš
zodpovedný audítor
licencia SKAU č. 939

GRATAX spol.s.r.o. ul.Južná trieda 74, 04001 Košice, spoločnosť je
zapísaná
v obchodnom registri Okresného súdu
Košice I. oddiel Sro, vložka číslo 1065/V
IČO: 17146518

VÝROČNÁ SPRÁVA GRATAX spol. s r. o.

zostavená ku dňu 31. 12. 2014

Štefan Vaľo
konateľ GRATAX spol.s.r.o

ÚVOD – VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Povinnosť vypracovať výročnú správu spoločnosti za rok 2013 vyplynula z § 20 a nsl. zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, v znení zmien a doplnkov.

Údaje boli prevzaté z poznámok k účtovnej závierke:

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti zostavujúcej výročnú správu:

GRATAX spol. s r.o.

Sídlo: Južná trieda 74, Košice

Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Košice I. odd. Sro. Vložka 1065/V

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

Maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľných živností

Sprostredkovanie obchodu

Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb

Prenájom strojov bez obsluhujúceho personálu

Štatutárnym orgánom spoločnosti je KONATEL: p.Štefan Vaľo

Spoločnosť nemá kreovanú Dozornú radu.

Jediným spoločníkom spoločnosti je od 31.03.2003 p.Eva Vaľová, ktorej podiel na základnom imaní tvorí 100%. Výška vkladu spoločníka do základného imania spoločnosti: 200.000,-Sk = 6639 eur ,bola splatená v plnom rozsahu.

GENÉZA A PREDPOKLAD BUDÚCEHO VÝVOJA ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

List konateľa spoločnosti.

V Košiciach 31.12.2014

GRATAX spol.s r.o. (ďalej len spoločnosť) bola založená spoločenskou zmluvou dňa 02. 12. 1991 na základe zákona č.109/64 Zb. v znení novely č. 103/90 Zb troma zakladajúcimi spoločníkmi.

Spoločnosť vznikla 31. 12. 1991 zápisom do podnikového registra Mestského súdu v Košiciach, oddiel: S.r.o., Vložka č.1065

28. 06. 1993 zmluvou o prevode obchodného podielu previedli dvaja zakladajúci spoločníci spoločnosti svoje obchodné podiely na jediného spoločníka.

V roku 1998 jediný spoločník spoločnosti zmenil notárskou zápisnicou obsah zakladateľskej listiny, predovšetkým zvýšil základné imanie spoločnosti na dvestotisíc Sk a určil spôsob tvorby a dopĺňania rezervného fondu.

Zmenou zakladateľskej listiny zo dňa 08. 04. 2002 bol podstatne rozšírený predmet podnikania spoločnosti.

Hlavnou hospodárskou činnosťou spoločnosti sa stal: obchod s drevenými polotovarmi a výrobkami na výrobu drevených podláh a prenájom nehnuteľností.

V rokoch 2002 a 2003 prešla vlastnícka štruktúra spoločnosti a predmet podnikania spoločnosti ďalšími zásadnými zmenami.

V roku 2012 spoločnosť zrušila v obchodnom registri predmety podnikania :

Výkon činnosti stavbyvedúceho – pozemné stavby a výkon činnosti stavebného dozoru

V roku 2013 spoločnosť zapísala do obchodného registra novú živnosť :

-faktoring a forfaiting

Prenájom nehnuteľností.

V roku 2014 spoločnosť okrem obchodovania s drevenými dýhami podnikala v oblasti prenájmu nehnuteľností, nebytových priestorov a pozemkov.

Spoločnosť v roku 2014 realizovala opravy a rekonštrukcie vlastných budov, inžinierskych sietí a technológií.

Náklady na opravy a technické zhodnotenie nehnuteľností v roku 2014 spoločnosť čerpala z vlastných zdrojov.

Obchod s drevenými polotovarmi na výrobu podláh.

V oblasti predaja drevených lamiel na výrobu nášľapnej vrstvy drevených plávajúcich podláh nemala spoločnosť zabezpečený odbyť na rok 2014 rámcovými dohodami o odbere s kľúčovými zahraničnými a domácimi odberateľmi špecifikovanými jednotlivými objednávkami od parketárskych firiem .

Pri spracovaní drevených lamiel spoločnosť aj v roku 2014 pokračovala v spolupráci s firmou H&O s.r.o., a IDA HOLZ s.r.o. ktorá pre spoločnosť outsorcujú skladovanie , manipuláciu a úpravu materiálu pre zákazníkov- predovšetkým: hobľovanie, lepenie, skracovanie, farebnú úpravu a triedenie drevených lamiel.

Spoločnosť si udržala v tejto oblasti podnikania u svojich slovenských a zahraničných odberateľov stabilné postavenie, vzhľadom na kvalitu a kontinuitu dodávok tovarov.

Spôsob vedenia účtovníctva

Spoločnosť vedie podvojnú účtovníctvo spôsobom A, t.j. účtuje o skladových zásobách a výrobkoch.

Ďalšie služby súvisiace s kontrolou účtovníctva, administratívnou a právnou agendou pre spoločnosť zabezpečujú účtovné firmy so zameraním na príslušnú činnosť a advokátska kancelária.

Poskytnuté dary

Spoločnosť v roku 2014 neposkytla žiadne dary.

Podnikateľská prognóza na rok 2015

Na trhu s prenájomom nehnuteľností začal opatrný rast , záujem nájomcov sa sústreďuje predovšetkým na skladové a obchodné priestory .

V oblasti obchodovania s drevenými polotovarmi na výrobu plávajúcich podláh spoločnosť bude postupne uvoľňovať odberateľov . V rámci týchto obchodných vzťahov sa sústredí už len na vybraný okruh odberateľov. V oblasti prenájmu nehnuteľností bude spoločnosť klásť dôraz na udržanie existujúcej klientely nájomcov a zvyšovanie ich spokojnosti.

Vzhľadom na zlepšujúcu sa ekonomickú situáciu plánuje spoločnosť rozsiahle opravy nehnuteľností a výstavbu novej obchodno-skladovej haly.

V roku 2015 chce spoločnosť postupne outsorcovať ďalšie činnosti súvisiace s prenájomom nehnuteľností na profesionálne dodávateľské firmy.

ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI A ZAMESTNANOSŤ

Správa spoločnosti

Konateľ: Štefan Vaľo

Manažéri spoločnosti :

Splnomocnenec konateľa: Judita Vaľová

Ekonomický úsek: Alžbeta Klapková

Údržba nehnuteľností : Štefan Sonča

Ukazovatele práce a miezd

Ukazovateľ	k 31. 12. 2013	k 31. 12. 2014
Počet zamestnancov spolu	5	4
Z toho: Výrobní robotníci THP	1	0
Priemerný počet zamestnancov	5	4
Mzdové náklady , sociálne a zdrav.poisťenie v tis. € (bez tvorby a zúčtovania rezerv)	70183	55784

K 31.12.2014 mala spoločnosť v pracovnoprávnom vzťahu **4** osoby.

VÝZNAMNÍ DODÁVATELIA A ODBERATELIA

Medzi najvýznamnejších odberateľov a dodávateľov spoločnosti v roku 2014 patrili:

Významní odberatelia v Slovenskej republike:

Spracovanie a predaj drevených nášľapných lamiel na výrobu plávajúcích podláh:

H&O s.r.o so sídlom v Kolárove, Slovensko

IDA HOLZ s.r.o. Kolárvo

Lehmann s.r.o. so sídlom v Novej Bani, Slovensko

Prenájom nebytových priestorov:

L&Š s.r.o farby-laky-podlahoviny so sídlom v Nitre

M-TEL spol. s r.o. so sídlom v Košiciach, Slovensko

LESAFREE SLOVENSKO s.r.o. so sídlom v Trnave

DEKTRADE s.r.o. so sídlom Bratislave

TOP STEEL s.r.o. so sídlom v Košiciach

MBS s.r.o. so sídlom v Košiciach

Robert Bosch s.r.o. so sídlom v Bratislave

SHT Technopoint sanitrends s.r.o. so sídlom v Bratislave

Naša s.r.o. so sídlom v Košiciach

Andrea Eliášová – ELKO

Špirko s.r.o. Košice

Významní dodávatelia

Spracovanie a predaj drevených nášľapných lamiel na výrobu plávajúcích podláh:

TOV SAMVER, Ukrajina

H&O s.r.o. so sídlom v Kolárove, Slovensko

IDA HOLZ s.r.o. so sídlom v Kolárove

Prenájom nebytových priestorov:

RWE VSE a.s. so sídlom v Košiciach

RWE Gas Slovensko

Východoslovenské vodárne a kanalizácie a.s.

Vodár s.r.o. so sídlom v Košiciach

Fittich Ost s.r.o Košice

NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Konateľ navrhuje valnému zhromaždeniu schváliť rozdelenie zisku dosiahnutého za rok 2014 nasledovne:

Zisk po zdanení sa v plnej výške **201981,-EUR** použije na výplatu 100% podielu spoločníka na zisku spoločnosti do 90 pracovných dní po doručení jeho písomnej žiadosti o vyplatenie zisku.

EKONOMICKÉ UKAZOVATELE A FINANČNÁ SITUÁCIA

Hlavné údaje z účtovných výkazov v tis. EUR

SÚVAHA		Rok 2014	Rok 2013
SPOLU MAJETOK		6424	7805
A.	Neobežný majetok	4050	4166
A.I.	– dlhodobý nehmotný majetok	777	776
A.II.	– dlhodobý hmotný majetok	3273	3390
A.III.	– dlhodobý finančný majetok	0	0
B.	Obežný majetok	2368	3636
B.I.	– zásoby	814	1254
B.II.	– dlhodobé pohľadávky	7	0
B.III.	– krátkodobé pohľadávky	1491	2360
B.IV.	– finančné účty	56	21
C.	Časové rozlíšenie	6	3
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY		6424	7806
A.	Vlastné imanie	5558	5462
A.I.	– základné imanie	7	7
A.II.	– kapitálové fondy	0	0
A.III.	– fondy zo zisku	19	19
A.IV.	– výsledok hospodárenia minulých rokov	5330	4917
A.V.	– výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	202	520
B.	Závazky	865	2341
B.I..	– rezervy	5	63
B.II..	– dlhodobé záväzky	2	82
B.III..	– krátkodobé záväzky	858	1206
B.IV.	– krátkodobé finančné výpomoci	0	0
B.V.	– bankové úvery	0	989
C.	Časové rozlíšenie	1	2

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT		Rok 2014
I.	Tržby za predaj tovaru	2971
A.	Náklady vynaložené na obstar.predaného tovaru	2524
	Obchodná marža	447
II.	Výroba	928
B.	Výrobná spotreba	649
	Pridaná hodnota	727
C.	Osobné náklady	63
D.	Dane a poplatky	71
E.	Odpisy dlhodobého majetku	146
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	8
F.	Zostatková cena predaného dlhod.majetku a materiálu	5
	Opravné položky k pohľadávkam	172
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	123
G.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	126
	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	274
V.	Finančné výnosy	1
H.	Finančné náklady	16
	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-15
I.	Daň z príjmov z bežnej činnosti	57
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	202
VI.	Mimoriadne výnosy	0
J.	Mimoriadne náklady	0
	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	202

INÉ DÔLEŽITÉ INFORMÁCIE

1. Neexistuje podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je spoločnosť GRATAX spol.s.r.o. dcérskym podnikom .
2. Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom
3. Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
4. Spoločnosť neúčtovala o výdavkoch na vedu a výskum.
5. Spoločnosť neúčtovala o obstarávaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani o obchodných podieloch ovládajúcej osoby.

V Košiciach 30.11.2015

JUDr. Vaľová Judita-splnomocnenec konateľa

