

VÝROČNÁ SPRÁVA

2016

Granvia Operation, a.s.

Granvia Operation, a.s.
(predtým Granvia Operation, s.r.o.)
Černyševského 26
Bratislava 851 01
SLOVAKIA

IČO:36 863 840

Obsah

I. SPRÁVA VEDENIA	3
II. ČINNOSTI	4
1. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE	4
2. ORGANIZÁCIA SPOLOČNOSTI GRANVIA OPERATION, A.S.	5
3. SÚČASNÝ STAV	6
4. BUDÚCI VÝVOJ.....	6
5. RIADENIE RIZIKA A DLHU	7
6. NÁKLADY NA VÝSKUM A VÝVOJ A AKTIVITY	7
7. NADOBUDNUTIE VLASTNÝCH AKCIÍ ALEBO AKCIÍ MATERSKÝCH SPOLOČNOSTÍ	7
8. SAMOSTATNÉ INFORMÁCIE O ZAHRANIČNÝCH POBOČKÁCH	7
9. OSTATNÉ INFORMÁCIE.....	7
III. ÚČTOVNÉ VÝKAZY	8
1. Súvaha	8
1.1. Aktíva.....	8
1.2. Pasíva	10
2. Výkaz ziskov a strát	12
IV. POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE	14
TABUĽKA 1 - Prehľad peňažných tokov	35
SPRÁVA AUDÍTORA	37

I. Správa vedenia

GRANVIA Operation, a.s. („Spoločnosť“) bola ustanovená v auguste 2009 spoločnosťou GRANVIA, a.s. („Koncesionár“) na vykonávanie prevádzky a bežnej údržby Rýchlostnej cesty R1 Nitra – Tekovské Nemce a Banská Bystrica – severný obchvat.

K hlavným aktivitám spoločnosti patria:

- a. riadenie dopravy a schopnosť reagovať na akýkoľvek incident alebo udalosť,
- b. prehliadky a údržba Projektovanej rýchlostnej cesty,
- c. reportovanie Koncesionárovi a Verejnému obstarávateľovi.

GRANVIA Operation, a.s. je jediným súkromným Prevádzkovateľom rýchlostnej cesty na Slovensku, ktorý sa usiluje splniť všetky požiadavky Verejného obstarávateľa a zároveň ponúknuť najbezpečnejšie podmienky a najvyššiu kvalitu služieb Užívateľom prostredníctvom spoľahlivého, moderného a inovatívneho prístupu. Organizácia Spoločnosti je štrukturovaná na základe týchto základných cieľov.

V roku 2016, zamestnanci oddelenia cestnej údržby a dopravno-bezpečnostného oddelenia Granvie Operation, a.s. vykonali 2 758 uzávierok jazdných pruhov z dôvodu prác a bezpečnostných zásahov. Približne polovica uzávierok bola z dôvodu výkonu aktivít údržby, zatiaľ čo druhá polovica uzávierok bola zapríčinená rôznymi udalosťami a dopravnými nehodami. Aby Granvia Operation, a.s. zabezpečila najlepšie podmienky bezpečnosti pre Užívateľov rýchlostnej cesty, aktivity údržby vykonávala hlavne počas nízkej intenzity dopravy (najmä počas noci). Viac ako 4 575 zásahov bolo uskutočnených z dôvodu dopravných udalostí, porúch vozidiel Užívateľov a riešení problémov.

Napriek celkovému nárastu dopravy o 7,02 % v porovnaní s rokom 2015, celkový počet nehôd sa znížil na 36 (v porovnaní s rokom 2015 evidujeme pokles o 40,98 %), z čoho iba 10 nehôd bolo evidovaných so zranením (pokles o 37,50 % v porovnaní s rokom 2015). Nanešťastie, v roku 2016 prišlo k dvom smrteľným nehodám, ktorých príčina nie je spojená s našou infraštruktúrou.

Keďže bezpečnosť Užívateľov Rýchlostnej cesty a zamestnancov Granvie Operation, a.s. je úzko prepojená, Granvia Operation viedla aktívnu politiku v oblasti prevencie pracovných úrazov a v oblasti externej komunikácie smerom k Užívateľom Rýchlostnej cesty. Celá Spoločnosť sa zaviazala dosiahnuť jediný akceptovateľný cieľ v oblasti bezpečnosti: 0 nehôd.

As both Users and Granvia Operation Employees safety are closely interconnected, GRANVIA Operation led a proactive policy in terms of work accident prevention and in terms of external communication towards expressway Users. The whole company personnel is committed to achieve the only acceptable goal in terms of Safety: 0 accident.

Vďaka motivácii a zaangažovanosti každého z nás, rok 2017 bude rokom, počas ktorého budeme opäť objavovať sami seba s cieľom zlepšiť náš úspech a efektívnosť v každom smere. V tomto ohľade bude implementovaná proaktívna investičná politika.

Jean-Christophe ROUX
Generálny riaditeľ

II. Činnosti

1. Základné informácie

Predmetom činnosti spoločnosti GRANVIA Operation, a.s. (predtým GRANVIA Operation, s.r.o.) sú:

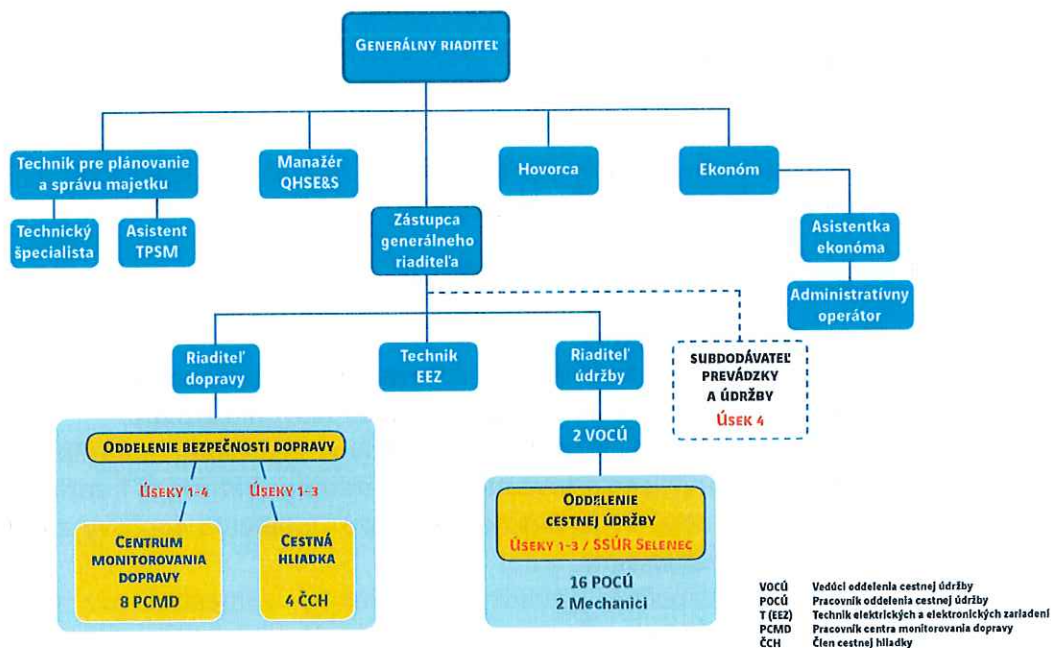
- prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom
- výroba brúsnych výrobkov, asfaltu a výrobkov z asfaltu
- čistenie kanalizačných systémov
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- prípravné práce k realizácii stavby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
- údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
- oprava a údržba potrieb pre domácnosť, športových potrieb a výrobkov jemnej mechaniky
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- nepravidelná osobná cestná doprava vykonávaná cestnými osobnými vozidlami, ktoré majú okrem miesta pre vodiča najviac 8 miest na sedenie
- vykonávanie odťahovej služby
- sťahovacie služby
- skladovanie
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutelných vecí
- údržba bytového alebo nebytového fondu v rozsahu voľnej živnosti
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- administratívne služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- čistiace a upratovacie služby
- reklamné a marketingové služby
- prieskum trhu a verejnej mienky
- osadzovanie a údržba dopravného značenia a inštalovanie dopravných značiek
- vykonávanie doprovodu preprav ťažkého a nadrozmerného nákladu okrem činností vykonávanej orgánmi polície
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností
- poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- logistika – optimalizácia prepravných ciest
- inžinierska činnosť – obstarávanie v stavebníctve
- zimná a letná údržba komunikácií
- správa bytového a nebytového fondu v rozsahu voľnej živnosti.

2. Organizácia spoločnosti Granvia Operation, a.s.

K 31.12.2016 mala spoločnosť Granvia Operation, a.s. 46 zamestnancov na plný úväzok. Personál Spoločnosti zahŕňa i jedného zamestnanca so skráteným pracovným úväzkom.

Schému organizačnej štruktúry Spoločnosti k 31.12.2016 uvádzame nižšie.

Granvia Operation a.s. ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA



Platnosť od 1. 4. 2015

Zamestnanci GRANVIA Operation, a.s. v roku 2016 absolvovali školenia zdravia a bezpečnosti pri práci v celkovom rozsahu 272 hodín, 490 hodín jazykového kurzu, školenia administratívnych zamestnancov 32 hodín (zmeny v legislatíve DPH, odpadové hospodárstvo, ochrana osobných údajov, registratúra) a technické školenia operátorov v celkovom rozsahu 41 hodín (zváračský kurz a pod.).

3. Súčasný stav

Spoločnosť Granvia Operation, a.s. (predtým Granvia Operation, s.r.o.) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 8.6.2009 podľa zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník.

Rozhodnutím jediného spoločníka spísaného vo forme notárskej zápisnice N 133/2011, Nz 10820/2011 zo dňa 25.3.2011 sa zmenila právna forma spoločnosti Granvia Operation, s.r.o. so sídlom Černyševského 26, 851 01 Bratislava, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel Sro, Vložka č. 59075/B z spoločnosti s ručením obmedzeným na akciovú spoločnosť.

4. Budúci vývoj

Primárnym a hlavným cieľom Spoločnosti je udržať zabezpečenie najlepšej bezpečnosti a kvalitných podmienok pre Užívateľov cesty.

Medzi ďalšie ciele pre rok 2017 sme zaradili:

- **Prevádzka a Údržba:**
 - a) pripraviť a navrhnuť zmeny v Ročnom harmonograme prác,
 - b) pripraviť a navrhnuť zmeny v Manuáli užívania stavby,
 - c) vykonávať načas a nákladovo efektívne prehliadky a údržbu majetku a zariadení RC R1 v súvislosti s investičnou stratégiou vrátane ITT zariadení,
 - d) aplikovať novú organizačnú štruktúru Oddelenia dopravy z dôvodu udržateľného spôsobu fungovania,
 - e) zaručiť bezpečné pracovné podmienky zamestnancov GRO a zamestnancov subdodávateľov počas prevádzky a údržby RC R1,
 - f) zaručiť požiarnu ochranu zamestnancov GRO a zamestnancov subdodávateľov počas prevádzky a údržby RC R1
- **QHSE&S, Financie a Ľudské zdroje:**
 - a) zabezpečiť úspešný recertifikačný audit IMS a na základe odporúčaní z auditu aplikovať zmeny do IMS dokumentácie. Všetky nové KPI ukazovatele zadefinované počas aktualizácie IMS dokumentácie budú starostlivo sledované.
 - b) v priemere raz za mesiac vykonať vykonať pätnásť minútové školenie pred začatím zmeny ohľadom bezpečnosti pri práci nadriadeným.
 - c) zaručiť primeranú kvalitu odpadových vôd a množstvo spotrebovanej vody počas prevádzky a údržby RC R1.
 - d) sledovať všetky výdavky spojené s poškodeniami, ktoré neboli doposiaľ vyplatené, a ktoré už nebude spoločnosť môcť vymáhať. Sledovať všetky výdavky spojené s poškodeniami po neznámych účastníkoch cestnej premávky ako aj výdavky, ktoré spadajú pod ťažkú údržbu.
 - e) udržiavať a aktualizovať katalóg rôznych školení zamestnancov, so špeciálnym zameraním na operátorov. Cieľom ľudských zdrojov je zamerať sa na vzdelávanie a rozvoj zamestnancov GRO.
 - f) zaviesť tzv. uvítaciu brožúru pre novoprijatých zamestnancov, v ktorej budú uvedené všetky dôležité informácie o spoločnosti.
 - g) zaviesť tréning pre krízovú komunikáciu založený na našej spätnej väzbe ako aj na tej obdržanej od dcérskych spoločností VINCI Highway.

5. Riadenie rizika a dlhu

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2016 zahŕňa vo výnosoch rezervu na Platbu za bezpečnosť za rok 2016 vo výške 2 154 408,59 EUR.

Hlavná časť záväzkov spoločnosti je tvorená záväzkami voči materskej spoločnosti.

Spoločnosť má dostatočnú likviditu, aby zabezpečila všetky potrebné platby obchodným partnerom ako aj štátnym inštitúciám. Spoločnosť nemá žiadne záväzky z bankových úverov.

Všetky podúsvahové záväzky sú popísané v časti H a I Poznámok k účtovným výkazom.

6. Náklady na výskum a vývoj a aktivity

GRANVIA Operation, a.s. nevykonávala žiadne činnosti v oblasti výskumu a vývoja, a ani nevykazovala žiadne náklady týkajúce sa výskumu a vývoja.

7. Nadobudnutie vlastných akcií alebo akcií materských spoločností

GRANVIA Operation, a.s. nenadobudla žiadne vlastné akcie ani akcie jej akcionárov.

8. Samostatné informácie o zahraničných pobočkách

GRANVIA Operation, a.s. nemá organizačnú zložku v zahraničí.

9. Ostatné informácie

Valné zhromaždenie rozhodne o rozdelení zisku vo výške 2 068 950 EUR za účtovné obdobie 2016. Návrh predložený predstavenstvom valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- a) výplata dividend akcionárom vo výške 1 800 000 EUR
- b) čiastka 20 690 EUR bude použitá na výplatu časti podielu zamestnancov na zisku
- c) previesť čiastku 248 260 EUR na účet 428 - Nerozdelený zisk minulých období.

Činnosť GRANVIA Operation, a.s. nemá žiadny negatívny vplyv na životné prostredie.

Činnosť GRANVIA Operation, a.s. nemá významný vplyv na zamestnanosť vzhľadom na predpoklad, že počet zamestnancov sa v budúcnosti nezmení.

III. Účtovné výkazy

1. Súvaha

1.1. Aktíva

Označenie a	STRANA AKTÍV b	č.r. c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto 1 (časť 1) (v eurách)	Korekcia 1 (časť 2) (v eurách)	Netto 2 (v eurách)	Netto 3 (v eurách)
	Spolu majetok (r. 002 + r. 030 + r. 061)	001	9 282 043	1 494 614	7 787 429	7 379 165
A.	Neobežný majetok (r. 003 + r. 011 + r. 021)	002	4 226 054	1 494 614	2 731 440	2 654 668
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)	003	96 613	9 866	86 747	49 235
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004	-	-	-	-
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005	18 494	9 866	8 628	1 512
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006	-	-	-	-
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007	-	-	-	-
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008	-	-	-	-
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009	78 119	-	78 119	47 723
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010	-	-	-	-
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)	011	4 127 781	1 484 748	2 643 033	2 603 773
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012	222 910	-	222 910	222 910
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	1 316 017	178 566	1 137 451	1 185 552
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014	2 581 381	1 305 917	1 275 464	1 187 916
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015	-	-	-	-
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016	-	-	-	-
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	7 473	265	7 208	7 395
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	-	-	-	-
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019	-	-	-	-
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020	-	-	-	-
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)	021	1 660	-	1 660	1 660
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	022	-	-	-	-
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených	023	-	-	-	-
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	024	-	-	-	-
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025	-	-	-	-
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	026	-	-	-	-
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027	-	-	-	-
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,	028	-	-	-	-
8.	nančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A	029	1 660	-	1 660	1 660
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	030	-	-	-	-
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	031	-	-	-	-
11.	Poskytnuté finančné preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /0	032	-	-	-	-
B.	Obežný majetok (r. 031+ r. 038 + r. 046 + r. 055)	033	2 741 436	-	2 741 436	2 386 473
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	034	289 990	-	289 990	265 906
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	289 990	-	289 990	310 189
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /19	036	-	-	-	-
3.	Výrobky (123) - 194	037	-	-	-	-
4.	Zvieratá (124) - 195	038	-	-	-	-
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039	-	-	-	-
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	040	-	-	-	-
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)	041	3 129	-	3 129	2 329
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 3	042	3 129	-	3 129	2 329
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (3	043	-	-	-	-
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadá	044	-	-	-	-
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A	045	3 129	-	3 129	2 329
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046	-	-	-	-
3.	Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047	-	-	-	-
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči pre	048	-	-	-	-
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35	049	-	-	-	-
6.	Pohľadávky z derivátových operácií	050	-	-	-	-
7.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 39	051	-	-	-	-
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052	-	-	-	-
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 054 + r. 058 až r. 65)	053	1 072 204	-	1 072 204	1 099 044
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 3	054	1 042 204	-	1 042 204	952 889

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	č.r. c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto 1 (časť 1) (v eurách)	Korekcia 1 (časť 2) (v eurách)	Netto 2 (v eurách)	Netto 3 (v eurách)
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A)	055	-	-	-	-
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojen	056	-	-	-	-
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	1 042 204	-	1 042 204	952 889
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058	-	-	-	-
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - 391A	059	-	-	-	-
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným	060	-	-	-	-
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	061	-	-	-	-
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	062	-	-	-	-
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - 391A	063	-	-	-	134 056
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064	-	-	-	-
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	065	30 000	-	30 000	12 099
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r.67 až r. 70)	066	-	-	-	-
B.IV.1	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 25	067	-	-	-	-
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovn	068	-	-	-	-
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069	-	-	-	-
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070	-	-	-	-
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	071	1 376 113	-	1 376 113	974 911
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	1 319	-	1 319	1 640
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	073	1 374 794	-	1 374 794	973 271
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 075 až r. 078)	074	2 314 553	-	2 314 553	2 338 024
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075	150 997	-	150 997	157 355
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	12 216	-	12 216	15 615
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077	-	-	-	-
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078	2 151 340	-	2 151 340	2 165 054

1.2. Pasíva

Označenie a	STRANA PASÍV b	R.č. c	Bežné účtovné obdobie 4 (v eurách)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 (V eurách)
	Spolu vlastné imanie a záväzky (r. 80 + r. 101 + r. 141)	079	7 787 429	7 379 165
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	080	5 353 881	3 894 641
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	25 000	25 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	25 000	25 000
2.	Zmena základného imania +/- 419	084	-	-
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/-/353)	085	-	-
A.II.	Emisné ážio (412)	086	-	-
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086	-	-
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 až r. 89	087	5 000	5 000
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	5 000	5 000
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089	-	-
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090	-	-
A.V.1	Štatutárne fondy (423, 42X)	091	-	-
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092	-	-
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093	-	-
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094	-	-
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	095	-	-
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zôúčnení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096	-	-
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	3 254 931	1 952 027
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	3 254 931	1 952 027
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-/429)	099	-	-
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- / r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 068 950	1 912 614
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 433 548	3 484 524
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 + r. 117)	102	983 343	1 546 143
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	-	-
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 47	104	-	-
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči pr	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 ú	109	828 519	1 439 295
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	3 930	6 062
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	-	-
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	-	-
12.	Odoľžený daňový záväzok (481A)	117	150 894	100 786
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	-	-
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	-	-
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	-	-
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	-	-
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r.123 + r. 127 až r. 135)	122	1 270 316	1 623 992
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	279 565	1 518 576
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 32	124	-	-
1.b.	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	279 565	1 518 576
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	-	-
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47	128	-	-
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, 4	130	567 654	-
6.	Záväzky voči zamestnanncom (331, 333, 33X, 479)	131	44 231	58 918
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	28 396	33 970
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	350 470	11 929
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	-	-
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	-	599
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	179 889	314 389
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	23 693	50 441
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	156 196	263 948

Označení e a	STRANA PASÍV b	R.č. c	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			4 (v eurách)	5 (V eurách)
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	-	-

2. Výkaz ziskov a strát

Označenie a	Text b	Č.r. c	Bežné účtovné obdobie	
			1 (v eurách)	2 (v eurách)
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	6 527 783	6 292 367
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r.03 až r.09)	02	6 687 298	6 395 983
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	-	-
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	-	-
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6 527 783	6 292 367
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtovná skupina 61)	06	-	-
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07	-	-
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	9 142	15 704
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	150 373	87 912
**	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	3 950 744	3 998 921
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	-	-
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	397 615	384 960
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-	-
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	2 038 336	2 116 867
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	1 189 747	1 198 951
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	868 838	878 966
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	-	-
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	287 847	287 762
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	33 062	32 223
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	7 802	7 387
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	21	272 252	271 614
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	22	272 252	271 614
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	-	-
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	14 668	-
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-	-
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	30 324	19 142
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 736 554	2 397 062
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 091 832	3 790 540
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 42 + r. 44	29	1 241	823
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	-	-
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (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 od prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	-	-
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	-	-
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 241	823
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	-	-
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 241	823
XII.	Kurzové zisky (663)	42	-	-
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	34 480	25 521
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	9 534	24 904
N.1	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	-	-
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	9 534	24 904
O.	Kurzové straty (563)	52	-	-
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	-	-
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	24 946	617

Označenie a	Text b	Č.r. c	Bežné účtovné obdobie	
			1 (v eurách)	2 (v eurách)
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	(33 239)	(24 698)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 703 315	2 372 364
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	634 365	459 750
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	572 513	239 998
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	61 852	219 752
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	-	-
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 + r. 57 - r. 60)	61	2 068 950	1 912 614

IV. Poznámky k účtovnej závierke

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Granvia Operation, a. s.
Černyševského 26
85101 Bratislava

Spoločnosť Granvia Operation, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená ako Granvia Operation, s.r.o. 08.06.2009 a do obchodného registra bola zapísaná 24.06.2009 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 59075/B). Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 25.03.2011 nastala zmena právnej formy na akciovú spoločnosť zapísaná 12.05.2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č.5277/B)

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Riadenie dopravy a reagovanie na nehody resp. iné nepredvídateľné udalosti
- Zimná a letná údržba komunikácií
- Obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 08. apríla 2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti VINCI CONCESSIONS S.A.S., 12 – 14, rue Louis Blériot, 92500 Rueil-Malmaison, Francúzsko a táto sa zahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu VINCI. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločností.

6. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	46	46
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	46	46

7. Schválenie audítora

Jediný akcionár schválil spoločnosť RENAUDIT Consulting, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Philippe Martin-Daguet - predseda Antoine Copez – člen
Dozorná rada	Olivier Mathieu - predseda Marc Neyrand – člen Nicolas Charles - člen Brigitte Simon – člen (do 29.12.2016) Patrick Lerat – člen (do 29.12.2016)

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2016 bola takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na	Iný podiel na
	absolútne	v %	hlasovacích	ostatných
a	b	c	právach	položkách VI
			v %	v %
			d	e
VINCI CONCESSIONS S.A.S	25 000	100	100	-
Spolu	25 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(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 majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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 využívanie 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, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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 %
Stavby	20-28	lineárna	3,57-5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 16	lineárna	6,25 až 25
Dopravné prostriedky	3 až 15	lineárna	6,66 až 33,3
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) 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.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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 odbytové 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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

(g) 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 nevyužiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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.

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

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(g) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzia 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

(t) 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.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	222 910	1 316 017	2 321 361	0	0	7 473	0	3 867 761
Prírastky	0	0	310 793	0	0	0	0	310 793
Úbytky	0	0	50 773	0	0	0	0	50 773
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	222 910	1 316 017	2 581 381	0	0	7 473	0	4 127 781
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	130 465	1 133 445	0	0	78	0	1 263 987
Prírastky	0	48 101	223 244	0	0	187	0	271 532
Úbytky	0	0	50 773	0	0	0	0	50 773
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	178 566	1 305 917	0	0	265	0	1 484 747
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	222 910	1 185 552	1 187 916	0	0	7 395	0	2 603 773
Stav na konci účtovného obdobia	222 910	1 137 451	1 275 464	0	0	7 208	0	2 643 033

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	222 910	1 301 345	2 211 797	0	0	0	7 951	3 744 003
Prírastky	0	14 672	214 698	0	0	7 473	228 892	465 735
Úbytky	0	0	105 134	0	0	0	236 842	341 976
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	222 910	1 316 017	2 321 361	0	0	7 473	0	3 867 761
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	83 077	1 016 929	0	0	0	0	1 100 005
Prírastky	0	47 388	221 650	0	0	78	0	269 116
Úbytky	0	0	105 134	0	0	0	0	105 134
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	130 465	1 133 445	0	0	78	0	1 263 987
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	222 910	1 218 268	1 194 868	0	0	0	7 951	2 643 998
Stav na konci účtovného obdobia	222 910	1 185 552	1 187 916	0	0	7 395	0	2 603 773

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	c
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 990	0	0	0	47 723	0	57 713
Prírastky	0	8 504	0	0	0	38 901	0	47 405
Úbytky	0	0	0	0	0	8 504		8 504
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 494	0	0	0	78 119	0	96 613
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 478	0	0	0	0	0	8 478
Prírastky	0	1 388	0	0	0		0	1 388
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 866	0	0	0	0	0	9 866
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 512	0	0	0	47 723	0	49 235
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 628	0	0	0	78 119	0	86 747

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	c
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 990	0	0	0	33 262	0	43 252
Prírastky	0	0	0	0	0	14 461	0	14 461
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 990	0	0	0	47 723	0	57 713
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 980	0	0	0	0	0	5 980
Prírastky	0	2 498	0	0	0	0	0	2 498
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 478	0	0	0	0	0	8 478
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 010	0	0	0	33 262	0	37 272
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 512	0	0	0	47 723	0	49 235

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 660	0	0	0	0	0	0	1 660
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 660	0	0	0	0	0	0	1 660
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 660	0	0	0	0	0	0	1 660
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 660	0	0	0	0	0	0	1 660

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 660	0	0	0	0	0	0	1 660
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 660	0	0	0	0	0	0	1 660
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 660	0	0	0	0	0	0	1 660
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 660	0	0	0	0	0	0	1 660

4. Zásoby

Spoločnosť vykazuje ku koncu bežného obdobia zásoby materiálu vo výške 289 990 EUR. Spoločnosť v sledovanom období netvorila opravné položky k zásobám.

5. Pohľadávky

Spoločnosť v sledovanom období netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016	31.12.2015
a	b	b
Pohľadávky v lehote splatnosti	990 795	1 098 578
Pohľadávky po lehote splatnosti	84 538	2 795
Spolu	1 075 333	1 101 373

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	1 319	1 640
Bežné bankové účty	1 374 794	973 271
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 376 113	974 911

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	150 997	157 355
Náklady na cestné zálihy do roku 2041	150 997	157 355
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 216	15 615
Nájomné	1 000	950
Poistné	3 225	808
Letenky	0	0
Ostatné	1 633	7 500
Náklady na zvýšenie bezpečnosti cesty v roku krátkodobá časť	6 358	6 358
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 151 340	2 165 054
Prenájom	0	0
Ostatné-služby (zníženie nehodovosti)	2 151 340	2 165 054
Spolu	2 314 553	2 338 024

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 25 000 EUR (k 31. decembru 2015: 25 000 EUR).

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania sú uvedené v časti O. Prehľad o pohybe vlastného imania.

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

	2015
Účtovný zisk/strata	1 870 559

Valné zhromaždenie konané dňa 08.04.2016 rozhodlo o preúčtovaní čiastky 1 302 905 EUR na účet nerozdeleného zisku minulých období, čiastka 17 654 EUR bola vyplatená zamestnancom ako podiel na zisku spoločnosti spolu s výplatom za mesiac december 2016 a čiastka 550 000 EUR bude vyplatená akcionárom v marci 2017.

Rozdelenie účtovného zisku		2015
Prídel do zákonného rezervného fondu		0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		0
Prídel do sociálneho fondu		0
Prídel na zvýšenie základného imania		0
Úhrada straty minulých období		0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		1 302 905
Rozdelenie dividendy akcionárom		550 000
Rozdelenie dividendy zamestnancom		17 654
Iné		0
Spolu		1 870 559

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 2 068 950 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- výplata dividend akcionárom vo výške 1 800 000 EUR
- presun zostatku zisku za rok 2016 na účet nerozdelený zisk minulých období vo výške 248 260 EUR.
- vyplatenie podielov na zisku zamestnancom vo výške 20 690 EUR.

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2015				k 31. 12. 2016
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	314 389	179 889	214 389	100 000	179 889
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	28 481	23 693	28 481	0	23 693
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	28 481	23 693	28 481	0	23 693
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezervy na dodatočné zrážky z Jednotkovej mesačnej platby	155 948	48 411	155 948	0	48 411
Nevyfakturované dodávky	18 366	76 854	18 366		76 854
Odmeny pracovníkom	8 000	8 000	8 000	0	8 000
Rezervy na majetok	0	18 836	0	0	18 836
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie DP	3 594	4 095	3 594	0	4 095
Iné (rez.z roku 2014)	100 000	0	0	100 000	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	285 907	156 196	185 908	100 000	156 196
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	285 907	156 196	185 908	100 000	156 196

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2014				k 31. 12. 2015
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Zrážky	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 381 603	251 226	1 318 440	0	314 389
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho	33 800	28 481	33 800	0	28 481
Nevyfakturované dodávky	234 093	18 366	234 093		18 366
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie DP	2 548	3 594	2 548	0	3 594
Rezerva	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	270 441	50 441	270 441	0	50 441
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezervy na dodatočné zrážky z Jednotkovej mesačnej platby	1 090 316	82 000	1 016 368	0	155 948
Rezervy na REPRE	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	17 021	8 000	17 021	0	8 000
Rezervy na majetok	3 826	10 785	14 610	0	0
Iné	0	100 000	0	0	100 000
	1 111 162	200 785	1 047 999	0	263 948
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 111 162	200 785	1 047 999	0	263 948

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Závazky po lehote splatnosti	13 892	100 734
Závazky v lehote splatnosti	2 239 767	3 069 401
Spolu	2 253 659	3 170 135

11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	869 837	690 640
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné			
– zdaniteľné		869 837	690 640
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-151 293	-285 904
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-151 293	-285 904
– zdaniteľné			
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)		21%	22%
Odložená daňová pohľadávka		0	0
Zmena odloženej daňovej pohľadávky		0	219 752
Zaučtovaná ako náklad			219 752
Zaučtovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok		150 894	100 786
Zmena odloženého daňového záväzku		61 852	0
Zaučtovaná ako náklad		61 852	0
Zaučtovaná do vlastného imania		0	0

Na základe vykonaného výpočtu dane po 31.12.2015 boli zistené nasledujúce skutočnosti:

- Vo výkaze ÚZ bola nesprávne zaučtovaná a vykázaná hodnota odloženej dane na r.117 vo výške 100 786EUR
- Po dátume zostavenia ÚZ bola táto hodnota korigovaná na výšku 89 042EUR
- Daňové priznanie bolo podané správne.

12. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 062	7 145
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 728	4 557
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 728</i>	<i>4 557</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>6 861</i>	<i>5 639</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 930	6 062

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanaj dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2016			2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 703 315		100,00 %	2 372 363		100,00 %
teoretická daň		594 729	22,00 %		521 919	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	215 697	47 454	1,76 %	63 642	14 002	0,59 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-317 752	-69 905	-2,59 %	-1 345 813	-296 078	-12,48 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	<u>2 601 260</u>	<u>572 278</u>	<u>21,17 %</u>	<u>1 090 191</u>	<u>239 842</u>	<u>10,11 %</u>
Daň z úrokov		236			155	
Dodatočná daň						
Splatná daň z príjmov		<u>572 513</u>	<u>21,17 %</u>		<u>239 998</u>	<u>10,11 %</u>
Odložená daň z príjmov		<u>61 852</u>	<u>2,29 %</u>		<u>219 752</u>	<u>9,26 %</u>
Celková daň z príjmov		<u>634 365</u>	<u>23,46 %</u>		<u>459 750</u>	<u>19,37 %</u>

Na základe vykonaného výpočtu dane po 31.12.2015 boli zistené nasledujúce skutočnosti:

- Vo výkaze ÚZ bola nesprávne zaúčtovaná a vykázaná hodnota splatnej dane na r.58 vo výške 239 998EUR
- Po dátume zostavenia UZ bola táto hodnota korigovaná na výšku 293 797EUR
- Daňové priznanie bolo podané správne.

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	služby		Spolu					
	2015 b	2016 c	2015 d	2016 e	2015 f	2016 g	2015	2016
Slovenská republika	6 292 367	6 527 783	0	0	0	0	6 292 367	6 527 783
iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	<u>6 292 367</u>	<u>6 527 783</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6 292 367</u>	<u>6 527 783</u>

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	1 241	823
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 241</i>	<i>823</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladaneho majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	1 241	823
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

3. Čistý obrat (výnosy z bežnej činnosti)

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 527 783	6 292 367
Tržby za tovar	0	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	9 142	15 704
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	150 373	87 912
Výnosové úroky (662)+ KR (663)	1 241	823
<i>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</i>	<i>160 756</i>	<i>104 439</i>
Čistý obrat spolu	6 688 539	6 396 806

4. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 038 336	2 116 867
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z to</i>	<i>4 600</i>	<i>4 680</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 600	4 680
Iné uistovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté s.	2 033 736	2 112 187
Služby managementu	200 000	180 000
Plán kvality		0
Nájomné	59 000	97 753
Monitoring ZP	29 556	20 310
Inštalácia Siemens	93 422	91 120
Služby pri prevádzke R1	90 811	61 297
opravy a údržba	539 260	640 464
prevádzka R1 v Banskej Bystrici	816 043	818 654
Projekty, technické konzultácie	13 615	28 166
Náklady na inzerciu, reklamu	8 387	7 375
Právne a ekonomické poradenstvo	56 019	42 215
personálny leasing	8 031	40 597
Školenia	15 597	10 181
Ostatné	103 994	74 054
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej či	30 324	19 142
Manká a škody		0
Dary	7 500	7 500
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné	22 824	11 642
Finančné náklady, z toho:	34 480	25 521
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z to	34 480	25 521
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	9 534	24 904
Bankové poplatky	652	617
Iné	24 294	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby (operatívny prenájom) kancelárske zariadenie – kopírovací stroj.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť mala v roku 2016 nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Pre Spoločnosť vystavil banka CREDIT AGRICOLE Corporate and Investment Bank, Francúzsko Operation Performance Bond (záruku) vo výške 3.256.934,- EUR v prospech spoločnosti GRANVIA a.s.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2016	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	3 256 934	3 256 934
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2015	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	3 230 633	3 230 633
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Základné imanie	25 000	0			25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 000	0	0	0	5 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 952 027	0	621 453	1 924 357	3 254 931
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 952 027	0	621 453	1 924 357	3 254 931
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 912 614	2 068 950	0	-1 912 614	2 068 950
Spolu	3 894 641	2 068 950	621 453	11 743	5 353 881

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	5 000		0		5 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	434 379	0	0	1 517 648	1 952 027
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 539 687	1 912 614		-1 539 687	1 912 614
Vyplatené dividendy zamestnancom	0	0	0	22 040	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 004 066	1 912 614	0	1	3 894 641

Na základe vykonaného výpočtu dane po 31.12.2015 boli zistené nasledujúce skutočnosti:

- Vo výkaze ÚZ bola nesprávne zaúčtovaná a vykázaná hodnota odloženej dane na r.117 vo výške 100 786 EUR
- Po dátume zostavenia UZ bola táto hodnota korigovaná na výšku 89 042 EUR
- Vo výkaze ÚZ bola nesprávne zaúčtovaná a vykázaná hodnota splatnej dane na r.58 vo výške 239 998 EUR
- Po dátume zostavenia UZ bola táto hodnota korigovaná na výšku 293 797 EUR
- Daňové priznanie bolo podané správne.

Dopad rozdielov na výkazy:

	Vykázané hodnoty	oprava	správne
Aktíva	7 379 165	0	7 379 165
Pasíva	7 379 165	0	7 379 165
Odložený daňový záväzok	100 786	-11 744	89 042
Daňové záväzky	10 873	53 799	64 672
VH za účtovné obdobie	1 912 614	-42 055	1 870 559
Splatná daň	239 998	53 799	293 797
Odložená daň	219 752	-11 744	208 008

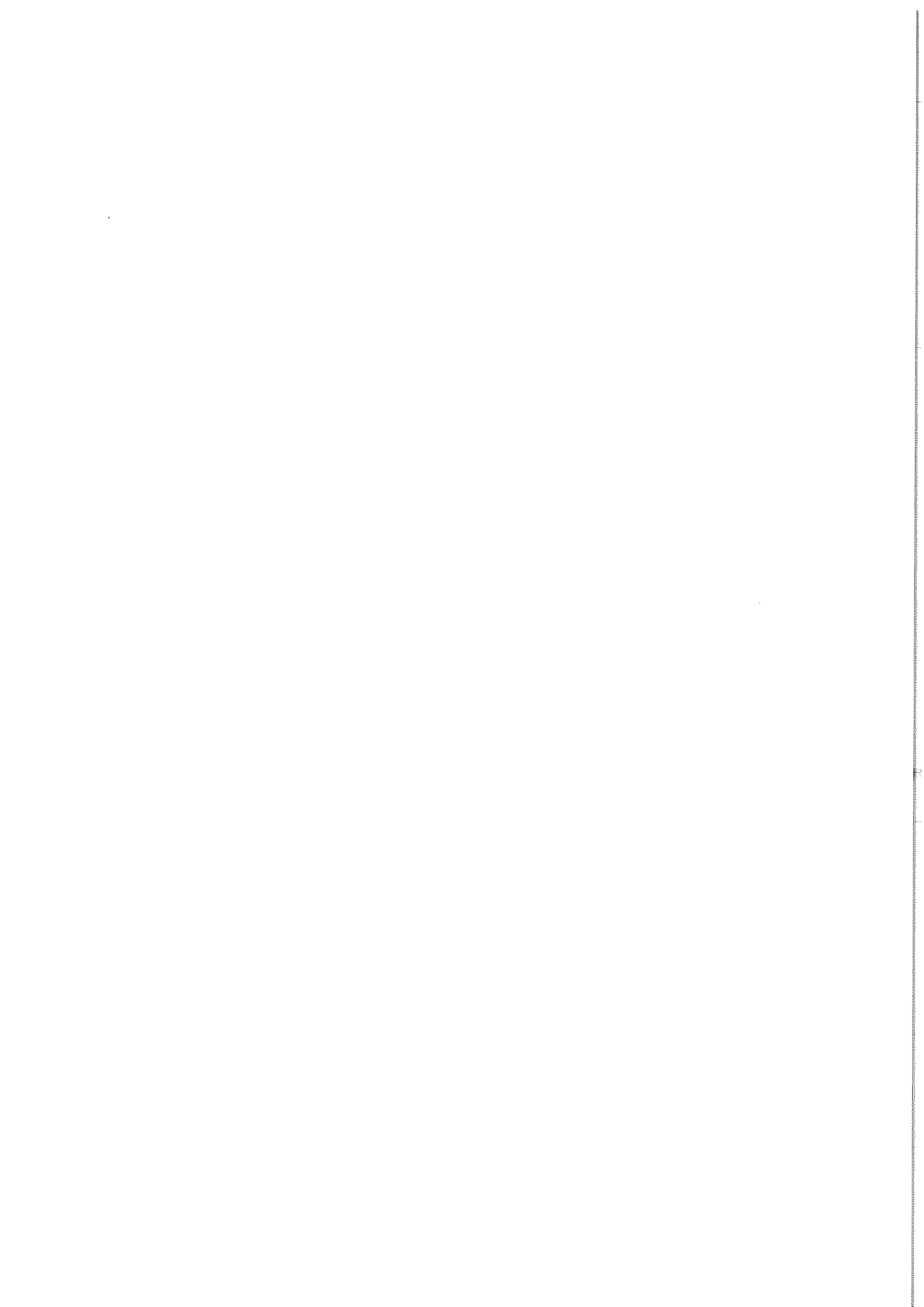
Súčasťou Poznámok je Prehľad peňažných tokov.

Prehľad peňažných tokov

Popis	Položka	Čiastky v Eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --	2 016	2 015
Z./S.	Zisk/Strata (+/-)	2 703 315	2 372 364
A.1	NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	175 042	-769 750
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	272 252	271 614
A. 1. 2.	ZC dlhodobého nehmotného a hmotného maj. pri vyradení, s výnimkou predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-134 500	-1 067 214
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	23 471	1 769
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	9 534	24 904
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 241	-823
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom (-)		
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého maj., s výnimkou peňažných ekvivalentov (+/-)	5 526	
A.2.	ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	-1 149 649	-1 395 055
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	24 984	27 641
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 194 832	-1 378 413
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	20 199	-44 283
A. 2. 4.	Zmena stavu KD finančného maj. s výnimkou súčastí peňažných prostriedkov a ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 728 708	207 559
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 241	823
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		-24 904
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1. až A. 6.)	1 729 949	183 478
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-367 885	
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1. až A.. 9.)	1 362 064	183 478
	-- Peňažné toky z investičných činností --		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-38 901	-47 723
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)1)	-310 793	
B. 3.	Výdavky na obs. dlhodobých CP a podielov s výnimkou peňažných ekvivalentov		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	9 142	
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP s výnimkou cenných papierov peňažných ekvivalentov		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky účtovnej jednotky, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek inej účtovnej jednotky, ktorá je súčasťou kons. celku (+)		
B. 9.	Výdavky na DD pôžičky poskytnuté tretím osobám (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek tretím osobám (+)		
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného maj. odpisovaného nájomcom (+)		
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou začlenených do prevádzkových činností (+)		
B. 14.	Výdavky súvisiace s derivátmi okrem obchodovania a finančnej činnosti (-)		
B. 15.	Príjmy súvisiace s derivátmi okrem obchodovania a finančnej činnosti (+)		
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		

B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-340 552	-47 723
	-- Peňažné toky z finančných činností --		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z DD a KD záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)		
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov od banky okrem úverov, ktoré boli poskytnuté na hlavný predmet činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov od banky okrem zabezpečenia hlavného predmetu činnosti		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-620 310	-175 095
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania maj. (-)		
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záv. za prenájom súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku (-)		
C. 2. 9.	Príjmy z ostatných DD a KD záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky		
C. 2. 10.	Výdavky na splácanie ostatných DD a KD záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-620 310	-175 095
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)(súčet A + B + C)	401 202	-39 340
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	974 911	1 014 251
F.	Stav peňažných prostriedkov na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov (+/-)	1 376 113	974 911
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov, upravený o kurzové rozdiely (+/-)	1 376 113	974 911

SPRÁVA AUDÍTORA



**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
SPOLOČNÍKOM A ŠTATUTÁRNEMU ORGÁNU
SPOLOČNOSTI GRANVIA OPERATION, A.S.
K VÝROČNEJ SPRÁVE**

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Granvia Operation, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú na stranách 8 – 36 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 3.2.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Granvia Operation, a.s., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, 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, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti Granvia Operation, a.s. k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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 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 realistickú 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 zachovávame 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 obídanie 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 spochybníť 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 – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš 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 2016 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 dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Nitre, dňa 8. marca 2017

RENAUDIT CONSULTING, s.r.o.

Vajanského 3, 949 01 Nitra

Obchodný register Okresného súdu v Nitre,

odd. Sro, vložka č.12249/N

Licencia SKAU 238

Ing. Veronika Miklisová,

Zodpovedný audítor

Licencia UDVA 1008



