

**VÝROČNÁ SPRÁVA
SPOLOČNOSTI GRANDIS, s.r.o.
ZA ROK 2016**

OBSAH

Správa o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou
(Dodatok správy audítora)

1. Profil spoločnosti
2. Prehľad finančných ukazovateľov
3. Dôvodová správa
4. Návrh konateľov spoločnosti na rozdelenie výsledku hospodárenia

Účtovná závierka za rok 2016

- Správa nezávislého audítora k ročnej závierke
- Súvaha Úč POD 1 – 01
- Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 – 01
- Poznámky k účtovnej závierke Úč POD 3 – 01

Ing. Eva Kútiková
Zodpovedná audítorka
Licencia SKAU č. 509
Športová ul. 1037/34
976 13 Slovenská Ľupča

Dodatok správy nezávislého audítora z overenia výročnej
správy za účtovné obdobie končiace 31.12.2016
GRANDIS, s.r.o.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Spoločníkom a konateľom obchodnej spoločnosti GRANDIS, s.r.o.

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“)

Overili sme účtovnú závierku obchodnej spoločnosti GRANDIS, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú v časti Účtovná závierka priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 17.03.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky obchodnej spoločnosti GRANDIS, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), 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 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 č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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.

Vrútky, 02.06.2017

Ing. Eva Kútiková
Zodpovedná audítorka
Licencia SKAU č. 509
Športová ul. 1037/34
976 13 Slovenská Ľupča



1. Profil spoločnosti

Spoločnosť GRANDIS, s.r.o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 13.5.1997, podľa § 105 a nasl. Zák. č. 513/1991 Zb.

Spoločnosť GRANDIS, s.r.o. je registrovaná zápisom v Obchodnom registri vedenom pri Okresnom súde v Žiline, s dátumom zápisu 24.6.1997, Oddiel: Sro vložka číslo 10399/L.

Obchodné meno : **GRANDIS, s.r.o.**
Sídlo : **Dielenská Kružná 2, 038 61 Vrútky**
IČO : **36 372 331**
Deň zápisu : **24.6.1997**

Hlavné predmety činnosti:

- Veľkoobchod a sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľných činností
- Pohostinstvo a ubytovanie
- Verejné stravovanie
- Ubytovacie zariadenie
- Prenájom nehnuteľností vrátane bytového hospodárstva
- Skladovanie
- Sprostredkovateľská činnosť
- Podnikateľské poradenstvo
- Hotely a motely s možnosťou stravovania
- Reklamné činnosti
- Prenájom dopravných zariadení
- Prenájom motorových vozidiel

Organizácia spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia:

Ing. Víťazoslav Moric

Ing. Eva Moricová

Zastupovanie a podpisovanie za spoločnosť

Za spoločnosť konajú a podpisujú konatelia, každý samostatne.

2. Prehľad finančných ukazovateľov

A/ Stav majetku spoločnosti v EUR

	k 31.12.2015	k 31.12.2016
Majetok spolu	599 355	1 184 698
Neobežný majetok	448 197	418 977
Obežný majetok	151 158	764 225
Z toho :		
Zásoby	1 125	1 125
Dlhodobé pohľadávky	0	108 466
Krátkodobé pohľadávky	70 454	597 480
Finančný majetok	79 579	57 154
Časové rozlíšenie	0	1 496
Spolu vlastné imanie a záväzky	678 761	1 184 698
Vlastné imanie	-791 781	292 036
Záväzky	1 391 136	891 792
Z toho:		
Krátkodobé rezervy	0	1 800
Dlhodobé záväzky	1 264 911	3 562
Krátkodobé záväzky	126 225	886 430
Časové rozlíšenie	0	870

B/ Analýza výsledku hospodárenia v EUR

	k 31.12.2015	k 31.12.2016
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	193 862	175 258
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-40 707	-10 302
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	153 155	164 956
Daň z príjmov	17 764	-82 371
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	135 391	247 327

Špecifikácia výnosov a nákladov v EUR

	k 31.12.2015	k 31.12.2016
V ý n o s y		
Tržby za služby	36 195	25 373
Tržby za predaj tovaru	2 926 794	2 483 111
Tržby z predaja NIM a HIM	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy	853	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	8	931
Výnosy celkom	2 963 850	2 509 415

N á k l a d y		
Spotreba materiálu	674	0
Spotreba elektrickej energie	3 702	3 853
Spotreba vody	55	3
Predaný tovar	2 692 020	2 257 374
Služby spojov	456	500
Ostatné služby	24 592	26 246
Mzdové náklady	9 614	2 613
Zákonné sociálne poistenie	2 605	771
Zákonné sociálne náklady	48	15
Cestná daň	138	115
Daň z nehnuteľností	4 074	4 074

Ostatné dane a poplatky	0	12
Odpis pohľadávky	0	4 462
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0	1 634
Ostatné prevádzkové náklady	2 781	2 334
Manká a škody	0	0
Odpisy NaHIM	29 220	29 220
Úroky	40 489	11 032
Ostatné náklady na finančnú činnosť	227	201
Daň z príjmov	17 764	26 095
Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti	0	-108 466
Náklady celkom	2 828 459	2 262 088

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti predstavuje zisk vo výške 175 258 EUR.

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti predstavuje stratu vo výške 10 302 EUR.

C/ Finančná situácia

Stav k 31.12.2016

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	564 788 EUR
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	453 020 EUR
Finančný majetok	57 154 EUR

Spoločnosť vykazovala rozdiel medzi krátkodobými pohľadávkami, finančným majetkom a krátkodobými záväzkami vo výške 168 922 EUR.

3. Dôvodová správa

K 31.12.2016 spoločnosť GRANDIS, s. r. o. mala jedného zamestnanca.

Výsledok hospodárenia pred zdanením bol zisk vo výške 164 956,16 EUR.

Výsledok hospodárenia po zdanení bol zisk vo výške 247 326,79 EUR.

Na tvorbe výsledku hospodárenia sa podieľali jednotlivé činnosti takto :

- hlavná činnosť	175 258 EUR
- finančná činnosť	-10 302 EUR
- daň z príjmov	-82 371 EUR
VH po zdanení	247 327 EUR

4. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Účtovným výsledkom hospodárenia za rok 2016 je zisk vo výške 247 326,79 EUR.

Konatelia spoločnosti GRANDIS, s.r.o. navrhujú Valnému zhromaždeniu dosiahnutý výsledok hospodárenia vysporiadať nasledovne :

Z účtovného zisku za rok 2016 preúčtovať 10%, t.j. sumu 24 732,68 EUR, na účet „Zákonný rezervný fond“.

Zostatok účtovného zisku za rok 2016 vo výške 222 594,11 EUR preúčtovať na účet „Nerozdelený zisk minulých rokov“.

Vo Vrútkach dňa 26. mája 2017

Ing. Víťazoslav M o r i c
konateľ

Za správnosť zodpovedá : Oľga Štefániková