

VÝROČNÁ SPRÁVA

2021

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	9
1. Súvaha.....	9
1.1. Aktíva	9
1.2. Pasíva	12
2. Výkaz ziskov a strát	14
IV. POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE.....	16
SPRÁVA AUDÍTORA	23

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 zameraná na splnenie všetkých požiadaviek Verejného obstarávateľa a zároveň ponúknuť najbezpečnejšie podmienky a najvyššiu kvalitu služieb Užívateľom prostredníctvom spoľahlivého, moderného a inovatívneho prístupu. Politika a organizácia Spoločnosti je zameraná na tieto základné ciele.

Covid 19 mal niekoľko priamych a nepriamych dopadov na činnosť prevádzky Granvie Operation. Organizácia spoločnosti a taktiež praktické a prevádzkové zlepšenia boli implementované na zmiernenie dosahu Covidu.

Priemerná dostupnosť Rýchlostnej cesty v roku 2021 bola na úrovni 99,6%. V roku 2021 bolo potrebných celkovo 2 773 uzávierok jazdných pruhov (2 970 v roku 2020), z čoho 1 426 uzávierok bolo núdzových v dôsledku dopravných nehôd, škodových udalostí alebo iných incidentov a 1 256 štandardných uzávierok jazdných pruhov bolo uskutočnených z dôvodu aktivít údržby a opráv. Ani počas roka 2021 neboli zaznamenané žiadne dopravné zápchy z dôvodu vykonávania plánovaných uzávierok GRANVIE Operation.

V roku 2021 bolo zvládnutých 9 396 dopravných udalostí (skoro rovnaký počet ako v roku 2020: 9 308 udalostí), vrátane dopravných nehôd (77 udalostí vrátane 47 jednoduchých škodových udalostí), menej stojacich vozidiel (približne 4 900 v porovnaní s viac ako 5 200 v roku 2020), výrazne nižší počet stretov so zverou (165 v porovnaní s 292 v 2020), chodcami a výkonom zimnej údržby. Samozrejme, dopad Covidu čiastočne vysvetľuje odchýlky v premávke.

Doprava sa v roku 2021 vrátila k mierne pozitívnym odchýlkam v porovnaní s predchádzajúcim rokom. Najazdené km sa u osobných vozidiel na všetkých Úsekoch stabilizovali. Pri nákladných vozidlách sme zaznamenali zvýšenie o približne 9%. V roku 2021 bolo zaznamenaných 30 dopravných nehôd (v porovnaní so 40 v minulom roku a 38 v roku 2019), pričom bolo spôsobených v dôsledku nehôd 11 ľahkých zranení, neboli evidované žiadne ťažké zranenia ani úmrtia.

Bezpečnosť práce je neustále propagovaná v Granvii Operation ako stála hodnota v rámci globálnej politiky Vinci Highways. V roku 2021 nenastali žiadne významné zmeny v procesoch a činnostiach, mapovanie rizík ostáva veľmi široké, pričom dopravné riziká zostávajú hlavným záujmom Spoločnosti. V roku 2021 sme nezaevidovali žiadnu nehodu. V 4. kvartáli 2021 bola prijatá nová manžérka QHSSE a jej povinnosti a ciele týkajúce sa bezpečnosti práce boli potvrdené generálnym riaditeľom. V septembri 2021 sa konal ďalší svetový Týždeň bezpečnosti, ktorý zjednocuje všetky dcérske spoločnosti v rámci Vinci Concessions. Tento rok sa pozornosť sústredila na odhľovanie a riadenie rizík a skoronehôd.

Došlo k niekoľkým významným modernizáciám a obnovám vybavenia ciest na diaľnici. Úspešne sa zmodernizoval systém kontroly počasia a prebehla čiastočná obnova chybných

snímačov. Digitálne kamery boli implementované na 1. Úseku koncesného územia a ďalšie etapy sú naplánované. IT zdroje majú byť hostované vo Vinci kvôli lepšej bezpečnosti a technickej konzistentnosti. Vzhľadom na kontext COVID a nedostatok elektronických komponentov sa modernizácia rádiovkej komunikácie odkladá na rok 2022. Stále je v hre obnova WiM/dopravných senzorov s možnou náročnou technickou alternatívou pomocou senzorov nezapustených do asfaltu.

Christophe MARTIN

Generálny riaditeľ

II. Činnosti

1. Základné informácie

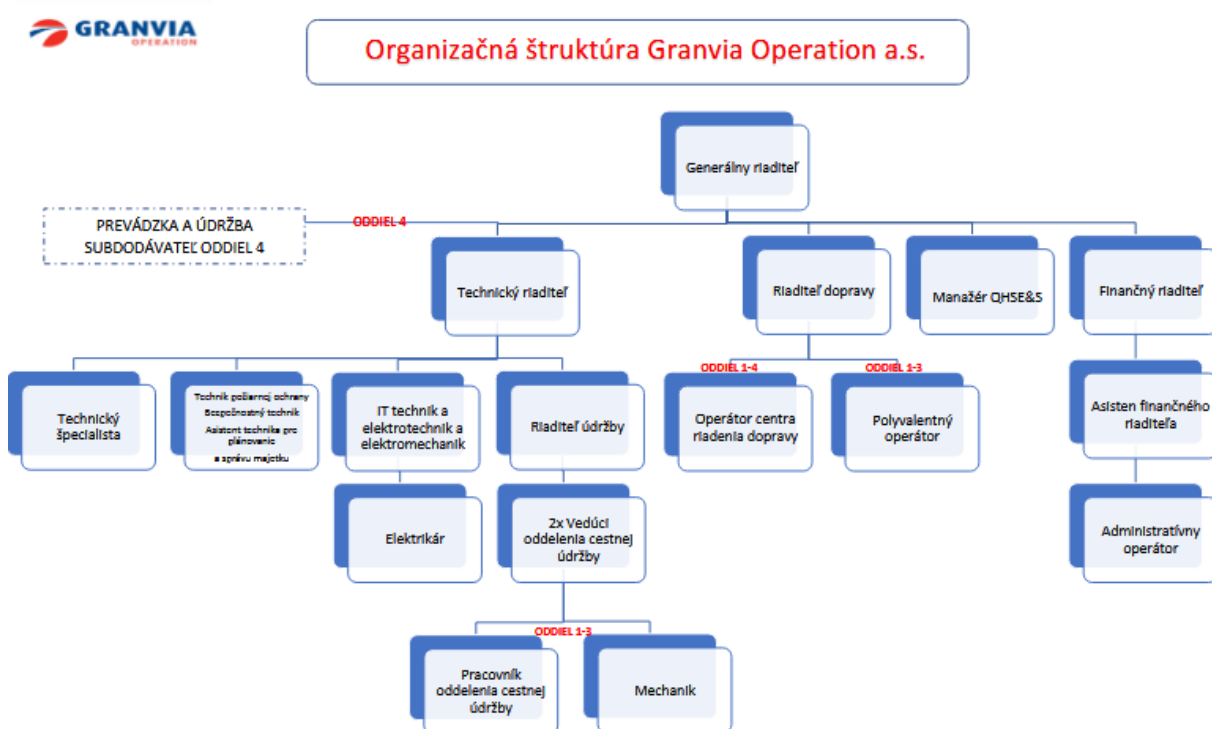
Predmetom činnosti spoločnosti GRANVIA Operation, a.s. (predtým GRANVIA Operation, s.r.o.) sú:

- 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 hnutelých vecí
- údržba bytového alebo nebytového fondu v rozsahu voľnej živnosti
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- administratívne služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradco
- 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 31/12/2021 mala spoločnosť Granvia Operation, a.s. 43 zamestnancov na plný úväzok a 1 zamestnanca na dohodu o vykonaní práce. Personál Spoločnosti zahŕňa i jedného zamestnanca so skráteným pracovným úväzkom.

Schému organizačnej štruktúry Spoločnosti k 31/12/2021 uvádzame nižšie.



Zamestnanci GRANVIA Operation, a.s. v roku 2021 absolvovali školenia zdravia a bezpečnosti pri práci v celkovom rozsahu 428 hodín, požiarnej ochrany 87 hodín, školenia v oblasti ochrany životného prostredia 21,5 hodiny, 447 hodín jazykového kurzu, školenia administratívnych zamestnancov 30,5 hodiny (Interné školenia na pracovný poriadok, etický a protikorupčný kódex, IMS a iné) a technické školenia v celkovom rozsahu 673 hodín (prevažne kurz viazača bremien, obsluhy motorovej pily, obsluhy vysokozdvížných vozíkov, obsluhy zdvihačích zariadení a obsluhy vybraných stavebných zariadení pre Pracovníkov cestnej údržby).

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 2022 sme zaradili:

- **Prevádzka a Údržba:**
 - a) vykonávať včas a nákladovo efektívne prehliadky a údržbu majetku a zariadení RC R1 so zameraním na neustále zlepšovanie bezpečnosti,
 - b) zabezpečiť efektívne využívanie všetkých nástrojov a systémov implementovaných pre riadenie dopravy (detekcia nepojazdných vozidiel, meteorologický dohľad a pod.),
 - c) zlepšiť IT ochranu: inovácia infraštruktúry LAN a serverovne, vytvorenie nového pripojenia VPN v spolupráci s IT oddelením VINCI,
 - d) vydať zaktualizovaný Manuál užívania stavby;
- **QHSE&S, Financie a Ľudské zdroje:**
 - a) viesť tabuľku prehľadov environmentálnych ukazovateľov spoločnosti (odpady, spotreba elektrickej energie, vody, plynu, nafty, soli a iných)
 - b) vykonávať bezpečnostné prehliadky v priemere raz za týždeň (prehliadky vlastných aktivít ako aj aktivít subdodávateľov, vlastných priestorov),
 - c) vykonávať krátke bezpečnostné školenia zamestnancov priamymi nadriadenými a/alebo vedúcimi tímov v priemere raz do týždňa,
 - d) optimalizovať a zaktualizovať IMS dokumentáciu do bilingválnych verzií,
 - e) zabezpečiť úspešný kontrolný audit IMS a na základe odporúčaní z auditu aplikovať zmeny do IMS dokumentácie. Zaktualizovať dokumentáciu podľa zmien implementovaných počas roka,
 - f) prehodnotiť zamestnanecké benefity – prepočet bonusov, home-office počas Covid-19,
 - g) aplikovať a dodržiavať environmentálne ciele v súlade s environmentálnou stratégiou materskej spoločnosti VINCI.

5. Riadenie rizika a dlhu

Veľká neistota spôsobená rozširovaním koronavírusu v globálnom meradle a prijaté administratívne opatrenia sa podpisujú pod vývoj celej ekonomiky. Možno očakávať negatívny dopad na strane dodávateľov v podobe predĺžených dodacích lehôt, výpadku v dodávkach materiálu vzhľadom k zatváraní výrobných fabriek po celom svete. Riziko

prepadu na strane predaja sa našej spoločnosti netýka a naše tržby by pandemickou situáciou nemali byť ovplyvnené. Zároveň je ale spoločnosť vystavená riziku výskytu ochorenia na pracovisku.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek prípadných negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Vedenie spoločnosti, do momentu zostavenia tejto účtovnej závierky, nebolo nútené prijať v súvislosti s výskytom vírusu COVID-19 také opatrenia, ktoré by mali zásadný dopad na podnikateľskú aktivitu v prebiehajúcom účtovnom období a to či už z dôvodu obmedzenia či ukončenia vykonávania hlavného, alebo iného predmetu podnikania.

Riziká súvisiace s prebiehajúcou vojnou na Ukrajine Spoločnosť neeviduje. Spoločnosť neobchoduje priamo s osobami so sídlami v Ruskej federácii, Ukrajine alebo Bielorusku, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb, nemá odberateľov/dodávateľov, ktorí majú investície v týchto štátoch.

Spoločnosť monitoruje vývoj inflácie a vývoj cien stavebných materiálov z dôvodu výrazného zvyšovania cien vstupov. Manažment spoločnosti bude kvartálne monitorovať dopad na prevádzku Spoločnosti a podnikne prípadné kroky na zmiernenie dopadov.

Riziká súvisiace s poklesom kúpyschopnosti Spoločnosť neeviduje. Jediným klientom Spoločnosti je Koncesionár, s ktorým má uzatvorenú Zmluvu o prevádzke a údržbe. Spoločnosť má dostatok hotovosti na zabezpečenie plynulého chodu prevádzky.

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2021 zahŕňa vo výnosoch rezervu na Platbu za bezpečnosť za rok 2021 vo výške 1 929 416,77 EUR.

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 E 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 2 091 642 EUR za účtovné obdobie 2021. Návrh predložený predstavenstvom valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- a) výplata dividend akcionárom vo výške 2 070 726 EUR
- b) čiastka 20 916 EUR bude použitá na výplatu časti podielu zamestnancov na zisku

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.

Po dátume zostavenia účtovnej závierky môže situáciu ovplyvniť dopad reštrícií vyvolaných pandémiou COVID-19 a neistota súvisiaca s ozbrojeným konfliktom na Ukrajine.

Počas následného obdobia nedošlo k žiadnym prerušeniam dodávateľských vzťahov resp. reťazcov alebo iné narušenie obchodnej činnosti ani k znehodnoteniu finančných a nefinančných aktív, nedošlo k poklesu tržieb ani prepúšťaniu zamestnancov, či zvýšeniu zadĺženosti spoločnosti.

Po skončení účtovného obdobia, tzn. po 31.12.2021 do dňa zostavenia Výročnej správy nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie.

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	10 762 360	2 474 990	8 287 370	8 124 420
A.	Neobežný majetok (r. 003 + r. 011 + r. 021)	002	4 886 666	2 474 990	2 411 676	2 553 636
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)	003	156 773	42 428	114 345	124 852
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005	152 498	42 428	110 070	103 131
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	4 275		4 275	21 721
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)	011	4 728 233	2 432 562	2 295 671	2 427 124
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012	222 910		222 910	222 910
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	1 316 017	419 072	896 945	945 047
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	014	3 153 753	2 012 291	1 141 462	1 251 296
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	1 199	6 274	6 461
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	28 080		28 080	1 410
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)	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.	finančný 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) - /09	032				
B.	Obežný majetok (r. 031+ r. 038 + r. 046 + r. 055)	033	3 787 311		3 787 311	3 487 872
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	034	283 294		283 294	244 166
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	283 294		283 294	244 166
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192	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	1 700		1 700	1 700
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 316A)	042				
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A,	043				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadáv	044				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A,	045				
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, 359	049				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií	050				
7.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 39	051	1 700		1 700	1 700
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 054 + r. 058 až r. 65)	053	3 276 665		3 276 665	2 512 401
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 316A)	054	1 081 308		1 081 308	1 071 865

Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredn e predchádzajú ce účtovné obdobie
			Brutto 1 (časť 1) (v eurách)	Korekcia 1 (časť 2) (v eurách)	Netto 2 (v eurách)	Netto 3 (v eurách)
a	b	c				
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (310)	055				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A)	056				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A)	057	1 081 308		1 081 308	1 071 865
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - 391A	059	2 158 910		2 158 910	1 406 169
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (351A, 352A, 353A, 354A, 355A, 356A, 357A, 358A, 359A)	060				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 359A)	061				
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	062				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - 391A	063	9 357		9 357	10 249
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	065	27 090		27 090	24 118
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r.67 až r. 70)	066				
B.IV.1	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A)	067				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených jednotkách (251B)	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	225 652		225 652	729 605
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	442		442	409
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	073	225 210		225 210	729 196
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 075 až r. 078)	074	2 088 383		2 088 383	2 082 912
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075	119 209		119 209	125 566
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	8 752		8 752	8 402
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078	1 960 422		1 960 422	1 948 944

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	8 287 370	8 124 420
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	080	7 287 168	7 226 846
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	5 165 526	5 165 526
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	5 165 526	5 165 526
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	2 091 642	2 031 320
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 000 202	897 574
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 + r. 117)	102	81 236	82 024
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, 475A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	10 620	9 407
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	70 616	72 617
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	393 704	392 255
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	217 302	247 293
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	217 302	247 293
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	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, 47XA)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479)	131	21 313	16 864
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	155 089	128 098
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	525 262	423 295
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	34 293	29 511
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	490 969	393 784

Označení e a	STRANA PASÍV b	R.č. c	Bežné účtovné obdobie 4 (v eurách)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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	Text	Č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1 (v eurách)	2 (v eurách)
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	6 697 538	6 528 410
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r.03 až r.09)	02	6 831 017	6 672 566
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6 697 538	6 528 410
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	8 042	8 433
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	125 437	135 723
**	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	4 144 653	4 049 186
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	409 902	258 875
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 904 723	1 909 176
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	1 514 167	1 561 888
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 105 715	1 142 973
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	372 384	376 420
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	36 068	42 495
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	20 957	10 444
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	21	282 225	271 262
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	22	282 225	291 393
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		-20 131
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		704
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	12 679	36 837
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 686 364	2 623 380
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 382 913	4 360 359
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 42 + r. 44	29		3
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		3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		3
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	37 253	44 977
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		
N.1	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	10	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	37 243	44 977
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-37 253	-44 974
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 649 111	2 578 406
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	557 469	547 086
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	559 470	522 855
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-2 001	24 231
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 091 642	2 031 320

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. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 26.mája 2021

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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 potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

4. Informácie o skupine

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

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

5. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 44 (v účtovnom období 2020 bol 43).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne).

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. 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.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov. Vedenie nepredpokladá znehodnotenie aktív ani prerušenie dodávateľských vzťahov, žiadne porušenie zmluvných ustanovení, či iné narušenie obchodnej činnosti na nasledujúcich mesiacov.

2. 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, poistné 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 odo dňa zaradenia dlhodobého nehmotného 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
Ocenené 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 odo dňa zaradenia 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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Spoločnosť posúdila riziko zníženia hodnoty dlhodobého majetku a neidentifikovala žiadne znehodnotenie, ktoré by si vyžadovalo tvorbu opravnej položky k dlhodobému majetku.

3. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

4. 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.

Pri výdaji zásob používame aj FIFO aj priemer. FIFO je používaná na soľ, naftu, zariadenie pre zimnú údržbu – pluhy, ND Siemens. Priemer je používaný pri skladovej položke – oblečenie.

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.

Spoločnosť posúdila k súvahovému dňu rozdiel medzi ČRG a UH a nevznikla žiadna potreba tvorby OP na zásoby. Všetky zásoby spoločnosť dokáže účelne a efektívne využiť.

5. Zákazková výroba

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

6. 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 nevymožiteľné pohľadávky.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. 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.

9. 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.

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

11. 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.

12. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť vzhľadom na nízky vekový priemer zamestnancov netvorí dlhodobú rezervu na odchodné.

Spoločnosť vzhľadom na veľmi skorý termín účtovného ukončenia kalendárneho roka v súlade so skupinovými pravidlami a povinnosťami tvorí veľa rezerv na nevyfakturované dodávky a odhady iných služieb a nákladov ale i výnosov.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

13. Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia. Vzhľadom na nízky vekový priemer zamestnancov nebola tvorená rezerva na odchodné.

14. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

15. 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.

16. 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.

17. 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 ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhovacia cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

18. 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.

19. 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.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

20. Porovnateľné údaje

Porovnateľným obdobím je predchádzajúci kalendárny rok 01.01.2020 – 31.12.2020

21. Oprava chýb minulých rokov

Spoločnosť neúčtovala v bežnom účtovnom období o oprave významných chýb minulých období.

22. Informácia o poskytnutých dotáciách a ich ocenenie

Spoločnosť nečerpala žiadne dotácie, ani v súvislosti s COVID situáciou.

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek

2. Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

3. Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Záväzky po splatnosti	6 352	3 125
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	912 614	798 425
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	14 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Záväzky spolu	918 966	815 550

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

5. Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

6. Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť mala v roku 2021 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 3.646.017,- 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	31.12.2021	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	3 646 017	3 646 017
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	31.12.2020	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	3 605 329	3 605 329
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

3. Podmienené pohľadávky

Spoločnosť mala v roku 2021 nasledujúce podmienené pohľadávky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Prebiehajúce súdne spory:

- Generali poisťovňa, a.s. vo výške 9.235,09 EUR
- Kooperatíva poisťovňa, a.s. vo výške 21.430,38 EUR
- Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. vo výške 4.203,08 EUR

– UNIQA, a.s vo výške 4.995.92 EUR

Žalovaná suma v každom z vyššie uvedených sporov predstavuje neuspokojený nárok spoločnosti Granvia Operation a.s. na náhradu škody vo forme ušlého zisku („náklady na uzávierku“ jazdného pruhu), ktorá spoločnosti vznikla v súvislosti s odstránením následkov dopravných nehôd spôsobených motorovými vozidlami povinne zmluvne poistenými u žalovaných poisťovní.

4. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek.

5. Najatý majetok

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

Ročný obrat prenájmu kopírovacieho stroja za rok 2021 je 2 052,65 EUR.

Ročný obrat prenájmu osobného auta – operatívny leasing je 9.522, 20 EUR.

6. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek

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

Po dátume zostavenia účtovnej závierky situáciu pravdepodobne ovplyvní aj značná neistota súvisiaca so šírením ďalšej vlny COVID-19 a prijímaním rozsiahlych celospoločenských opatrení národnými vládami vrátane slovenskej vlády, ktoré výrazne ovplyvnia chod ekonomiky a fungovanie firiem.

Spoločnosť vyhodnotila túto situáciu ako udalosť po skončení účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021.

Vedenie spoločnosti bude aj naďalej pokračovať v monitorovaní dopadu COVID-19 a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Negatívny vplyv ďalšej vlny pandémie zahŕnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky, ktorá bude zostavená k 31.12.2022.

Po dátume zostavenia účtovnej závierky situáciu určite ovplyvní dopad vojnového stavu na Ukrajinu a s tým súvisiacich celosvetových reakcií. Spoločnosť vyhodnotila toto riziko ako nevýznamné na dopad svojej činnosti a podnikania.

Spoločnosť vyhodnotila túto situáciu ako udalosť po skončení účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021. Vedenie spoločnosti bude aj naďalej pokračovať v monitorovaní dopadu.

Na základe vykonaného výpočtu dane po 31.12.2021 boli zistené nasledujúce skutočnosti:

- Vo výkaze ÚZ bola nesprávne zaúčtovaná a vykázaná hodnota splatnej dane na r.58 vo výške 559.470 EUR
- Po dátume zostavenia UZ bola táto hodnota korigovaná na výšku 562.726 EUR
- Daňové priznanie bolo podané správne.
- Rozdiel 3.256 EUR bol na účet 591 doúčtovaný v roku 2022
- Vo výkaze ÚZ bola nesprávne zaúčtovaná a vykázaná hodnota odloženej dane na r.59 vo výške -2.001 EUR
- Po dátume zostavenia UZ bola táto hodnota korigovaná na výšku -1.854 EUR
- Rozdiel 147 EUR bol na účet 592 doúčtovaný v roku 2022

Do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky, okrem vyššie popísaných skutočností, nenastali žiadne iné udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie.

G. OSTATNÉ INFORMÁCIE

1. Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek

2. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU)

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek

3. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU)

Spoločnosť nemá náplň pre tento odsek

SPRÁVA AUDÍTORA

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

AKCIONÁROM 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 2021, uvedenú na stranách 10 – 24 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 10.3.2022 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 2021, 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 2021 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 obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 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 11. mája 2022

RENAUDIT CONSULTING, s.r.o.

Jasná 13, 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

