

Audítorská správa

o overení účtovnej závierky

k 31. 12. 2017

v účtovnej jednotke

HORNEX, a.s., Agátová 4D, 841 01 Bratislava

Overenie vykonal: Ing. Vladimíra Pešková
Licencia SKAU č. 592
Pri kríži 2000/9
841 02 Bratislava

Prílohy:

Účtovná závierka úplná - Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky k účtovnej závierke

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
pre akcionárov, predstavenstvo a dozornú radu spoločnosti **HORNEX, a.s.**,
Agátová 4D, 841 01 Bratislava

Správa z auditu účtovnej zavierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej zavierky spoločnosti HORNEX, a.s., Agátová 4D, 841 01 Bratislava (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, 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 zavierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 zavierky. 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 zavierky 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 zavierku

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

Pri zostavovaní účtovnej zavierky 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 zavierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná zavierka 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 zavierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej 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 pochybníť 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

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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 15. februára 2018



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "V. Pešková", written over the bottom right portion of the circular stamp.

Ing. Vladimíra Pešková
Pri križi 9, 841 021 Bratislava
Licencia SKAU 592

**Príloha č.1 k Správe nezávislého audítora o overení účtovnej závierky za spoločnosť
 HORNEX, a.s., IČO 35 802 570 zostavenej k 31.12.2017**

Vybrané finančné ukazovatele za obdobie 2013 – 2017

| Ukazovateľ | Odporúčané hodnoty | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|---|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|
| Okamžitá likvidita | 0,9 - 1 | 0,61 | 0,389 | 0,755 | 0,34 | 0,07 |
| Bežná likvidita | 1,0 - 1,5 | 2,95 | 3,057 | 3,539 | 1,85 | 1,95 |
| Celková likvidita | 2,5 | 2,79 | 2,543 | 3,537 | 1,74 | 1,81 |
| pri podiele krátk.závazkov na obež.majtku v % | menej ako 40% | 33,81% | 32,68% | 26,65% | 53,97% | 43,73% |
| Čistý pracovný kapitál | | 9 891 944 | 9 723 959 | 12 096 957 | 5 221 883 | 5 868 165 |
| Obrat krátkodobých pohľadávok | | 1,85 | 1,138 | 1,570 | 1,578 | 1,883 |
| Priemerná doba inkasa kr. pohľadávok | | 197,29 | 320,82 | 232,54 | 231,28 | 193,88 |
| Doba splatnosti kr. záväzkov na CF | | 9,41 | 2,93 | 20,33 | 48,86 | 17,85 |
| Rentabilita/Výkonnosť celkového kapitálu | | 0,011 | 0,049 | 0,005 | 0,003 | 0,013 |
| Rentabilita/Výkonnosť vlastného kapitálu | | 0,016 | 0,068 | 0,006 | 0,012 | 0,041 |
| Rentabilita/Výkonnosť cudzieho kapitálu | | 0,036 | 0,182 | 0,019 | 0,004 | 0,019 |
| Rentabilita tržieb | vyššia ako 0,1 | 0,036 | 0,129 | 0,008 | 0,003 | 0,009 |
| Rentabilita nákladov | | 0,035 | 0,118 | 0,008 | 0,002 | 0,008 |
| Nákladová náročnosť tržieb | | 1,02 | 0,881 | 0,994 | 0,993 | 0,985 |
| Solventnosť | viac ako 0,3 | 0,23 | 0,374 | 0,091 | 0,024 | 0,042 |
| Ukazovateľ finančnej samostatnosti | viac ako 0,5/priaznivý je aj viac ako 0,3 | 0,698 | 0,728 | 0,747 | 0,268 | 0,321 |
| Ukazovateľ finančnej stability | viac ako 0,5 | 0,744 | 0,775 | 0,791 | 0,365 | 0,420 |
| Ukazovateľ zadĺženosti (celková zadĺženosť) | menej ako 0,5 | 0,302 | 0,272 | 0,253 | 0,732 | 0,679 |
| Tokové zadĺženie | | 16,48 | 5,502 | 52,338 | 228,72 | 51,55 |
| Z-Score model | viac ako 2,99 | 3,174 | 3,462 | 3,873 | 2,156 | 2,879 |

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 2 3 7 8 8 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 1 2 0 1 7 |
| IČO 3 5 8 0 2 5 7 0 | mimoriadna | X veľká | Za obdobie do 1 2 2 0 1 7 |
| SK NACE 4 1 . 2 0 . 9 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

HORNEX a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

AGÁTOVÁ

Číslo

4 D

PSČ

Obec

8 4 1 0 1 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

0 2 6 4 4 6 1 3 5 0

Faxové číslo

0 2 6 4 4 6 1 3 6 5

E-mailová adresa

HORNEX@HORNEX.SK

Zostavená dňa:

1 5 . 0 2 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|-----------------------|-------------|--|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 3 9 1 3 1 0 | 3 9 1 3 1 0 | 2 0 8 3 4 8 5 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 5 2 5 5 | 5 2 5 5 | 3 5 2 1 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 3 8 6 0 5 5 | 3 8 6 0 5 5 | 2 0 7 9 9 6 4 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 3 9 4 3 1 4 | 3 9 4 3 1 4 | 3 3 1 6 1 6 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 7 7 9 7 8 | 7 7 9 7 8 | 4 5 3 6 0 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | 6 2 9 5 0 | 6 2 9 5 0 | 4 5 9 3 5 |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 2 5 3 3 8 6 | 2 5 3 3 8 6 | 2 4 0 3 2 1 |

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



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------|----------------------------|---|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 2 6 6 6 0 6 0 | 2 3 9 4 3 4 3 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 2 6 6 6 0 6 0 | 2 3 9 4 3 4 3 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| 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 | 1 4 8 2 1 8 | 3 8 5 6 4 |
| B. | Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 7 6 4 0 8 8 4 | 8 8 2 0 2 9 1 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 1 1 1 6 1 0 5 | 1 1 7 2 5 9 2 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | 9 4 1 3 4 3 | 9 9 9 7 0 6 |
| 1.a. | Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | 9 4 1 3 4 3 | 9 9 9 7 0 6 |
| 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. | Závazky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 2 3 5 5 1 | 2 3 8 8 6 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 1 5 1 2 1 1 | 1 4 9 0 0 0 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 7 7 5 2 5 6 | 8 7 0 4 1 4 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 7 7 5 2 5 6 | 8 7 0 4 1 4 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 4 5 5 9 9 7 3 | 6 1 2 1 4 7 1 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 4 1 9 1 8 0 2 | 2 7 2 6 2 5 1 |
| 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 v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 4 1 9 1 8 0 2 | 2 7 2 6 2 5 1 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | 1 2 8 0 8 9 |
| 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, 479A) | 130 | | 3 0 2 6 2 6 0 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 1 0 3 5 8 0 | 9 5 2 3 8 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 1 1 2 8 6 0 | 9 5 3 2 7 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 1 0 5 2 8 0 | 3 5 7 8 0 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 4 6 4 5 1 | 1 4 5 2 6 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 4 1 9 1 8 7 | 6 5 5 8 1 4 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 1 0 4 8 1 1 | 6 7 1 2 3 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 3 1 4 3 7 6 | 5 8 8 6 9 1 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 7 7 0 3 6 3 | |
| 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 | | |



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



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



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

I. Všeobecné informácie

I.1) Názov, sídlo a opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Obchodné meno: **HORNEX, a.s.** (ďalej ÚJ)
Sídlo: Agátová 4D, 841 01 Bratislava
Dátum vzniku : 1.1.2001
Identifikačné číslo: 35802570
Právna forma: Akciová spoločnosť

ÚJ bola založená Zriaďovacou listinou zo dňa 4.12.2000 v súlade s ustanoveniami §§154-220 zákona č.513/91 Zb. v znení neskorších predpisov. ÚJ preberá na seba všetky práva, záväzky a pohľadávky, ako i celé obchodné imanie zrušenej spoločnosti HORNEX, spol. s r.o., P.O. BOX 78, Agátová 1, 840 02 Bratislava, IČO: 31320627, z ktorej premennou podľa §69 zákona č.513/91 Zb. v znení neskorších predpisov vznikla.

I.2) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb,
- vypracovanie dokumentácie a projektu technického, technologického a energetického vybavenia týchto stavieb,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien,
- výkon činnosti vedenia uskutočňovania stavieb na individuálnu rekreáciu, prízemných stavieb a stavieb zariadenia staveniska, ak ich zastavaná plocha nepresahuje 300 m², a výšku 15 m, drobných stavieb a ich zmien,
- výkon činnosti stavbyvedúceho,
- výkon činnosti stavebného dozoru,
- demolačné, búracie, čistiace práce bez použitia výbušnín,
- upratovacie práce,
- vykonávanie stavebných prác vo výškach pomocou horolezeckej alebo speleologickej techniky,
- dodávka a montáž interiérov, nábytku v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom nehnuteľností, ak sú poskytované iné než základné služby,
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov,
- podnikateľské poradenstvo,

I.3) Údaje o neobmedzenom ručení spoločnosti v inej spoločnosti

ÚJ nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných ÚJ.

I.4) Schválenie účtovnej závierky (ÚZ) za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 26.04.2017.

Valné zhromaždenie dňa 26.4.2017 schválilo Ing. Vladimíru Peškovú, Pri križi 9/2000, 841 02 Bratislava, licencia SKAU č.592, za audítora na overenie účtovnej závierky pre účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.

I.5) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti je k 31.12.2017 zostavená ako riadna podľa §17 ods.6 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Termín zostavenia riadnej ÚZ určila ÚJ internou smernicou na 15.2.2018.

I.6) Údaje o skupine

ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku.

Materská spoločnosť HORFIN, a. s., so sídlom na Agátovej 4D, 841 01 Bratislava nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

ÚJ má podielovú účasť v spoločnosti HORZA, s.r.o. so sídlom na Agátovej 4D, 841 01 Bratislava.

I.7) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 73 | 70 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 79 | 71 |
| počet vedúcich zamestnancov | 25 | 21 |

II. Informácie o prijatých postupoch**II.1) ÚJ zostavuje účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.****II.2) Zásady účtovania a účtovné metódy**

ÚJ vo svojom účtovníctve rešpektuje všeobecné účtovné zásady a metódy.

V sledovanom období ÚJ uplatňovala účtovné zásady a účtovné metódy konzistentne.

Účtovníctvo vedie v peňažných jednotkách euro a v prípade potreby aj v cudzej mene.

Cudziu menu prepočíta na euro kurzom ECB platným v deň pred dňom účtovného prípadu.

O kurzových rozdieloch účtuje v čase realizácie/inkasa, resp. pri precenení ku dňu účtovnej závierky do nákladov, resp. výnosov. Vo valutovej pokladni používa FIFO metódu.

ÚJ používa A spôsob účtovania zásob.

Pri odpisovaní dlhodobého majetku používa lineárnu metódu.

V zákazkovej výrobe používa metódu stupňa dokončenia.

Pri pohľadávkach a záväzkoch akceptuje časové hľadisko podľa splatnosti.

Dodržiava zásadu časovej a vecnej súvislosti nákladov k výnosom. Zásadu opatrnosti realizuje tvorbou opravných položiek a rezerv. Dodržiava zákaz kompenzácie nákladov a výnosov, majetku a záväzkov, ap.

II.3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

ÚJ oceňovala jednotlivé zložky majetku

- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu:

- a) **obstarávacou cenou:** obstaraný hmotný a nehmotný majetok a zásoby kúpou, podiely na ZI obchodných spoločností, pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí a prevzaté záväzky,
- b) **vlastnými nákladmi:** zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
- c) **menovitou hodnotou:** - peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky a záväzky (vrátane rezerv a pôžičiek) pri ich vzniku,

- ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

- a) **reálnou hodnotou:** - dlhodobý finančný majetok,
- b) **súčasnou hodnotou:** - dlhodobé pohľadávky.

c) ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia majetku pod jeho účtovnú hodnotu ÚJ upravuje ocenenie majetku tvorbou opravných položiek, vytvára rezervy a prehodnocuje odpisový plán.

Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci – v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním.

Daň z príjmov splatná sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov (príloha č. 3 daňového priznania) pri sadzbe 21%.

Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú. Nerozlišujú sa časovo náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov a výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

II.4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** ÚJ zostavila interným predpisom, v ktorom vychádzala z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku, pričom doba odpisovania nie je zhodná s dobou odpisovania podľa zákona č. 595/2003 Z.z. v čase zaradenia majetku do používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.**

Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z predpokladu morálneho opotrebenia a doby využiteľnosti majetku.

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa začne odpisovať v mesiaci jeho zaradenia do používania.

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia zaradený do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Dlhodobý nehmotný majetok vrátane technického zhodnotenia zaradený do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 eur sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Technické zhodnotenie majetku obstaraného kúpou zvyšuje vstupnú cenu majetku bez ohľadu na jeho výšku.

Hmotný majetok v obstarávacej cene od 331,97 EUR do 995,82 EUR zaradený do používania do 31.12.2007 sa eviduje ako dlhodobý a odpisuje sa mesačne. Daňové a účtovné odpisy sa rovnajú.

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku boli stanovené:

| Druh majetku | Doba Odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|---|------------------|----------------|-----------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok | 2-8 rokov | 1/24-1/96 | Lineárna |
| Stroje prístroje a zariadenia (022100, 022200) | 4 – 15 rokov | 1/48-1/180 | Lineárna |
| Dopravné prostriedky (022300, 022.22) | 6 rokov | 1/72 | Lineárna |
| Inventár (022.400) | 6-8 rokov | 1/72-1/96 | Lineárna |
| DHM obstaraný formou lízingu (022250, 022350) | 4- 6 roky | 1/48 – 1/72 | Lineárna |
| Dopravné prostriedky – technické zhodnotenie na prenaj. maj. (029200, 029300) | 6 rokov | 1/72 | Lineárna |
| Budovy, haly, stavby – technické zhodnotenie prenajatej nehnut. (029400) | 20-40 rokov | 1/240, 1/480 | lineárna |
| Odpisovaný majetok - technické zhodnotenie debnenie | 6 rokov | 1/72 | lineárna |

ÚJ hmotný majetok v cene do výšky 100 EUR účtovala do spotreby na účet 501 bez operatívnej evidencie.

ÚJ nehmotný majetok v cene do výšky 100 EUR účtovala do spotreby na účet 518 bez operatívnej evidencie.

Hmotný majetok v cene od 100,01 EUR do 996 EUR a nehmotný majetok v cene od 100,01 EUR do 1.660 EUR, ktorých doba životnosti je nad 1 rok spoločnosť od 1.1.2008 do 28.2.2009 eviduje ako drobný majetok a účtuje o ňom na príslušné nákladové účty (501, 518) s povinnou operatívnu evidenciou.

Hmotný majetok v cene od 100,01 EUR do 1.700 EUR a nehmotný majetok, v cene od 100,01 EUR do 2.400 EUR, ktorých doba životnosti je nad 1 rok spoločnosť od 1.3.2009 eviduje ako drobný majetok a účtuje o ňom na príslušné nákladové účty (501, 518) s povinnou operatívnu evidenciou.

Majetok z kategórie Mobilný telefón a Dátové karty, ktorého cena je do 100 EUR sa eviduje ako drobný majetok a účtuje o ňom na príslušné nákladové účty (501, 518) s povinnou operatívnu evidenciou.

II.5) ÚJ v sledovanom období neúčtovala a neprijala žiadne dotácie.

II.6) ÚJ v sledovanom období účtovala o významných opravách chýb minulých období.

ÚJ zaúčtovala zmluvnú pokutu voči spoločnosti VAV invest s.r.o. vo výške 271.717,-EUR. O zmluvnej pokute malo byť účtované v r.2012.

III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

III.1) Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

III.1.a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku a dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|--------------------|----------|-------------|------------------|-----------------------------|---------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenite ľ-né práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obsta-rávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 459 078 | 6 245 | | | 0 | 0 | 465 323 |
| Prírastky | | 0 | 0 | | | 10 165 | 0 | 10 165 |
| Úbytky | | 12 229 | 0 | | | 0 | 0 | 12 229 |
| Presuny | | 10 165 | 0 | | | -10 165 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 457 014 | 6 245 | | | 0 | 0 | 463 259 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 418 322 | 6 245 | | | 0 | 0 | 424 567 |
| Prírastky | | 11 599 | 0 | | | | | 11 599 |
| Úbytky | | 12 229 | 0 | | | | | 12 229 |
| Presuny | | | 0 | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 417 692 | 6 245 | | | 0 | 0 | 423 937 |

| Opravné položky | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------|---|--|--|---|---|--------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 40 756 | 0 | | | 0 | 0 | 40 756 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 39 322 | 0 | | | 0 | 0 | 39 322 |

Tabuľka č. 2

| 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 | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 448 570 | 6 245 | | | 0 | 0 | 454 815 |
| Prírastky | | 0 | 0 | | | 11 551 | 0 | 11 551 |
| Úbytky | | 1 043 | 0 | | | 0 | 0 | 1 043 |
| Presuny | | 11 551 | 0 | | | -11 551 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 459 078 | 6 245 | | | 0 | 0 | 465 323 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 407 470 | 6 245 | | | 0 | 0 | 413 715 |
| Prírastky | | 11 895 | 0 | | | | | 11 895 |
| Úbytky | | 1 043 | 0 | | | | | 1 043 |
| Presuny | | 0 | 0 | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 418 322 | 6 245 | | | 0 | 0 | 424 567 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 41 100 | 0 | | | 0 | 0 | 41 100 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 40 756 | 0 | | | 0 | 0 | 40 756 |

Tabuľka č. 1

| 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 | Poskytnuté preddávky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 1 513 856 | | | 40 687 | 0 | 0 | 1 554 543 |
| Prírastky | | | 0 | | | 0 | 161 217 | 0 | 161 217 |
| Úbytky | | | 119 775 | | | 0 | 0 | 0 | 119 775 |
| Presuny | | | 161 217 | | | | -161 217 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 1 555 298 | | | 40 687 | 0 | 0 | 1 595 985 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 1 192 995 | | | 29 921 | 0 | 0 | 1 222 916 |
| Prírastky | | | 103 032 | | | 2 268 | | | 105 300 |
| Úbytky | | | 119 775 | | | 0 | | | 119 775 |
| Presuny | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 1 176 252 | | | 32 189 | 0 | 0 | 1 208 441 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 320 861 | | | 10 766 | 0 | 0 | 331 627 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 379 046 | | | 8 498 | 0 | 0 | 387 544 |

Tabuľka č. 2

| 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 | Poskytnuté preddávky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 1 569 027 | | | 40 687 | 0 | 0 | 1 609 714 |
| Prírastky | | | 0 | | | 0 | 151 163 | 0 | 151 163 |
| Úbytky | | | 206 334 | | | 0 | 0 | 0 | 206 334 |
| Presuny | | | 151 163 | | | | -151 163 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 1 513 856 | | | 40 687 | 0 | 0 | 1 554 543 |

| Oprávky | | | | | | | | | |
|---|--|--|-----------|--|--|--------|---|---|-----------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 1 327 154 | | | 27 274 | 0 | 0 | 1 354 428 |
| Prírastky | | | 72 175 | | | 2 647 | | | 74 822 |
| Úbytky | | | 206 334 | | | 0 | | | 206 334 |
| Presuny | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 1 192 995 | | | 29 921 | 0 | 0 | 1 222 916 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 241 873 | | | 13 413 | 0 | 0 | 255 286 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 320 861 | | | 10 766 | 0 | 0 | 331 627 |

K 31.12.2017 zahrňoval zostatok dlhodobého hmotného majetku aj majetok obstaraný formou finančného prenájmu v účtovnej zostatkovej hodnote 42.689 EUR.

ÚJ nevykazuje majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo, resp. pri ktorom by vzniklo vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý by používala na základe zmluvy o výpožičke.

III.1.b) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|-----------------------|--------------------------------------|--|---|---------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| Účtovné jednotky s podielovou účasťou | | | | | |
| HORZA, s.r.o. | 49,00 | 49,00 | -2 163 674 | -39 662 | 2 499 |
| DFM spolu | x | x | x | x | 2 499 |

III.1.c) Prehľad dlhodobého finančného majetku (DFM) podľa položiek súvahy

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podielovou účasťou | 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 | 2 499 | | | 0 | | | | 2 499 |
| Prírastky | 0 | 0 | | | 113 500 | | | | 113 500 |
| Úbytky | 0 | 0 | | | 113 500 | | | | 113 500 |
| Presuny | 0 | 0 | | | 0 | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 499 | | | 0 | | | | 2 499 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | 0 | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | 0 | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | 0 | | | | 0 |
| Presuny | | | | | 0 | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | 0 | | | | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 2 499 | | | 0 | | | | 2 499 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 499 | | | 0 | | | | 2 499 |

Tabuľka č.2

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podielovou účasťou | 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 | 2 499 | | | 12 113 367 | | | | 12 115 866 |
| Prírastky | 0 | 0 | | | 185 414 | | | | 185 414 |
| Úbytky | 0 | 0 | | | 12 298 781 | | | | 12 298 781 |
| Presuny | 0 | 0 | | | 0 | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 499 | | | 0 | | | | 2 499 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | 0 | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | 0 | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | 0 | | | | 0 |
| Presuny | | | | | 0 | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | 0 | | | | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 2 499 | | | 12 113 367 | | | | 12 115 866 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 499 | | | 0 | | | | 2 499 |

III.1.d) Zmeny jednotlivých zložiek dlhodobého finančného majetku (DFM) podľa položiek súvahy

| Dlhodobé pôžičky | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|------------------|------------------|---|---------------------------------|
| a | b | c | d | e | F |
| Do splatnosti viac ako päť rokov | 0 | | | 0 | 0 |
| Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pôžičky spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

III.1.e) Ocenenie dlhodobého FM ku dňu zostavenia ÚZ

Dlhodobý finančný majetok (pôžičky) spoločnosť eviduje v reálnej hodnote a podiely na ZI v obchodných spoločnostiach v obstarávacej cene.

III.1.f) Prehľad o zákazkovej výrobe**1. Všeobecné údaje**

| Názov položky | Hodnota | |
|--|---|---|
| | Bežné obdobie | Predchádzajúce obdobie |
| 1.a) Hodnota tej časti celkových výnosov zo zák.výroby, ktorá bola v BO vykázaná vo výnosoch | 7 187 758 | 3 296 574 |
| 1.b) Metóda určenia výnosov zo zák.výroby vykazaných v BO | - výnosy zo zákazky sa účtujú v závislosti od stupňa dokončenia zákazky | - výnosy zo zákazky sa účtujú v závislosti od stupňa dokončenia zákazky |
| 1.c) Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby | - pomer doteraz vynaložených nákladov k celkovým rozpočtovaným nákladom | - pomer doteraz vynaložených nákladov k celkovým rozpočtovaným nákladom |

2. Údaje o zákazkovej výrobe, ktorá nebola ukončená k 31.12.2017

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Za bežné účtovné obdobie | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|-----------------------------|--------------------------|---|---|
| a | b | c | d |
| Výnosy zo zákazkovej výroby | 3 350 399 | 30 820 | 5 236 149 |
| Náklady na zákazkovú výrobu | 3 173 688 | 7 679 | 4 731 327 |
| Hrubý zisk / hrubá strata | 176 711 | 23 141 | 504 822 |

Tabuľka č. 2

| Hodnota zákazkovej výroby | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|---|--------------------------|---|
| a | b | c |
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe | 2 848 119 | 4 770 460 |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | 502 280 | 465 688 |
| Suma prijatých preddavkov | 42 750 | 42 750 |
| Suma zadržanej platby | 134 357 | 134 734 |

ÚJ realizuje zákazkovú výrobu na základe zmlúv o dielo s dohodnutou fixnou cenou a výnimočne na základe zmlúv, kde je cena dohodnutá ako súčet nákladov na realizáciu zákazkovej výroby a marže.

ÚJ nevykonáva zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj.

III.1.g) Tvorba, zníženie a zrušenie opravných položiek k pohľadávkam

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|---------------------------------------|------------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 2 243 658 | 500 656 | 0 | 82 553 | 2 661 761 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | 2 461 943 | 836 496 | 0 | 1 480 049 | 1 818 390 |
| Pohľadávky spolu | 4 705 601 | 1 337 152 | 0 | 1 562 602 | 4 480 151 |

III.1.h) Najvýznamnejšie pohľadávky a pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|-------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 537 565 | 0 | 537 565 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Odložená daňová pohľadávka | 238 170 | 0 | 238 170 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 775 735 | 0 | 775 735 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 4 019 474 | 4 931 188 | 8 950 662 |
| Čistá hodnota zákazky | 465 688 | 0 | 465 688 |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | 1 701 610 | 0 | 1 701 610 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 812 | 0 | 812 |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 143 703 | 0 | 143 703 |
| Iné pohľadávky | 72 847 | 2 365 607 | 2 438 454 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 6 404 134 | 7 296 795 | 13 700 929 |

III.1.i) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|----------------------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 6 639 000 | |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x | 2 626 106 |

ÚJ má uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere s úverovým rámcem vo výške 6 639 000 EUR, ktorý v roku 2017 čerpala na bankové záruky a na financovanie prevádzkových potrieb. Pohľadávky veriteľa vyplývajúce z čerpania tohto úveru sú zabezpečené Blanko zmenkou dlžníka, Zmluvou o použití zmenky, Zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam a v prípade potreby aj Notárskou zápisnicou o právnom záväzku povinného voči oprávnenému. Výška založených pohľadávok k 31.12.2017 bola 2.626.106 EUR, čo predstavuje v zmysle Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam 120% hodnoty poskytnutých bankových záruk.

III.1.j) Informácia o odloženej dani

ÚJ účtovala v bežnom období o zdaniteľných dočasných rozdieloch, ktoré vznikli z vyššej účtovnej hodnoty dlhodobého hmotného majetku ako bola daňová základňa a z vyššej účtovnej hodnoty pohľadávok z úrokov, ktoré budú zdaňované až po inkase v budúcich obdobiach.

ÚJ účtovala v bežnom období o odpočítateľných dočasných rozdieloch, ktoré vznikli z vyššej účtovnej hodnoty záväzkov a rezerv, ktoré budú daňovo uznané až po ich zaplatení, resp. úhrade.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 28 405 | 344 868 |
| odpočítateľné | 0 | 0 |
| zdaniteľné | 28 405 | 344 868 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 1 162 550 | 1 499 671 |
| odpočítateľné | 1 162 550 | 1 499 671 |
| zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21,00% | 21,00% |
| Odložená daňová pohľadávka | 244 135 | 314 931 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 70 795 | 67 533 |
| Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov | 70 795 | 67 533 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 5 965 | 72 422 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 66 457 | 49 469 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | 66 457 | 49 469 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | | |

III.1.k) Významné položky krátkodobého finančního majetku

| Název položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 5 255 | 3 521 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 104 485 | 1 465 549 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 281 923 | 614 415 |
| Peniaze na ceste | -353 | 0 |
| Spolu | 391 310 | 2 083 485 |

III.1.l) Významné položky časového rozlišenia aktív

| Opis položky časového rozlišenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období krátkodobé | 77 978 | 45 360 |
| 381100 Náklady budúcich období | 77 978 | 45 360 |
| z toho: poistenie motor.vozidiel, ostat. majetku a stavieb | 45 517 | 13 121 |
| bankové záruky | 12 325 | 11 523 |
| nájomné | 3 440 | 1 750 |
| náklady IS/IT | 7 639 | 6 253 |
| ostatné prevádzkové náklady | 9 057 | 12 713 |
| Prijmy budúcich období dlhodobé | 62 950 | 45 935 |
| 385810 Úroky z pôžičiek PO dlhodobé | 62 950 | 45 935 |
| Prijmy budúcich období krátkodobé | 253 386 | 240 321 |
| 385100, 300 PBO-čas.rozlišenie nevyfakturovaných nárokov | 250 684 | 238 269 |
| 385800 Úroky z pôžičiek PO a zamestnancom | 2 702 | 2 052 |

III.2) Informácie k údajom vykazaným na strane pasív súvahy**III.2.a) Údaje o vlastnom imaní**

| Text | v EUR | |
|---------------------------|-----------|-----------|
| | BO | PO |
| Základné imanie celkom | 663 878 | 663 878 |
| Počet akcií | 200 | 200 |
| Nominálna hodnota 1 akcie | 3 319,392 | 3 319,392 |
| Zisk na akciu | 14 071 | 12 165 |
| Hodnota upísaného ZI | 663 878 | 663 878 |
| Hodnota splateného ZI | 663 878 | 663 878 |

Poznámka:

Zisk na akciu=(súvaha r.097+ súvaha r.100)/počet akcií

III.2.b) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty z predchádzajúceho roka

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovný zisk | 38 564 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 37 983 |
| Podiely na VH tichých spoločníkov | 581 |
| Spolu | 38 564 |

III.2.c) Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za bežný rok

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie |
|--|-----------------------|
| Účtovný zisk | 148 218 |
| Rozdelenie účtovného zisku | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 146 273 |
| Podiely na VH tichých spoločníkov | 1 945 |
| Iné | |
| Spolu | 148 218 |

III.2.d) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | | |
|--|------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|-------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia | Rok čerpania/použitia R |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 870 414 | 102 599 | 197 757 | 0 | 775 256 | |
| Rezerva na odchodné | 28 120 | 2 452 | 0 | 0 | 30 572 | 2022 |
| Rezerva na cieľ. prémie projektu po odovzdaní | 74 658 | 45 137 | 44 054 | 0 | 75 741 | 2022 |
| Rezerva na cieľ. prémie projektu po ukončení zár. doby | 18 646 | 2 756 | 1 222 | 0 | 20 180 | 2022 |
| Rezerva na porealizačné náklady | 745 790 | 52 254 | 150 881 | 0 | 647 163 | 2022 |
| Rezerva na administratívne náklady združenia | 3 200 | 0 | 1 600 | | 1 600 | 2022 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 655 814 | 387 718 | 624 345 | 0 | 419 187 | |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky | 318 194 | 64 330 | 300 835 | 0 | 81 689 | 2018 |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku | 49 647 | 77 523 | 49 647 | 0 | 77 523 | 2018 |
| Rezerva na poistné k nevyčerpanej dovolenke | 17 476 | 27 288 | 17 476 | 0 | 27 288 | 2018 |
| Rezerva na zdravotné poistenie r. 2016 | 3 900 | 0 | 3 900 | 0 | 0 | 2018 |
| Rezerva na odmeny zamestnancov cieľové prémie réžia | 143 315 | 141 279 | 143 315 | 0 | 141 279 | 2018 |
| Rezerva na súdne spory | 23 411 | 6 957 | 19 530 | 0 | 10 838 | 2018 |

| | | | | | | |
|-----------------------------------|--------|--------|--------|---|--------|------|
| Daňové krátkodobé rezervy ostatné | 9 300 | 8 820 | 9 300 | 0 | 8 820 | 2018 |
| Rezerva na sprostredkovanie | 90 571 | 61 521 | 80 342 | 0 | 71 750 | 2018 |

III.2.e) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 1 116 105 | 1 172 592 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 204 958 | 130 586 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 911 147 | 1 042 006 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 4 559 973 | 6 121 471 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 3 608 643 | 5 309 392 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 951 330 | 812 079 |

III.2.f) Záväzky zo sociálneho fondu (SF)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 23 886 | 29 924 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 9 622 | 7 873 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 9 622 | 7 873 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 9 957 | 13 911 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 23 551 | 23 886 |

III.2.g) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|------|--|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| | | | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Zmluva o kontokorentnom úvere – financovanie prevádzkových potrieb | EUR | 1M EURIBOR menený mesačne + 2,0% p. a. | 28.2.2018 | 770 363 | 770 363 | 0 |

ÚJ má uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere s úverovým rámcom vo výške 6 639 000 EUR, ktorý v roku 2017 čerpala na bankové záruky a na financovanie prevádzkových potrieb. Výška založených pohľadávok k 31.12.2017 bola 2 626 106 EUR.

III.2.h) Významné položky časového rozlišenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

ÚJ nemala dôvod na účtovanie o položkách časového rozlišenia výdavkov a výnosov budúcich období.

III.3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (u nájomcu)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------|-----------------------|------------------------------|------------------|--|------------------------------|------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do 1 roka vrátane | od 1 roka do 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov | do 1 roka vrátane | od 1 roka do 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | 13 515 | 23 211 | 0 | 3 701 | 0 | 0 |
| Finančný náklad | 1 296 | 852 | 0 | 58 | 0 | 0 |
| Spolu | 14 811 | 24 063 | 0 | 3 759 | 0 | 0 |

III.4) Informácie o odloženej dani z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovaných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 20 298 | 57 329 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 328 889 | 328 888 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |
| Zmena sadzby dane z príjmov | 21% | 21% |

III.4.a) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|---------|---------|--|--------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 286 281 | x | x | 126 137 | x | x |
| teoretická daň | X | 60 119 | 21% | X | 27 750 | 22% |
| Daňovo neuznané náklady | 1 492 441 | | | 1 492 909 | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani / odpočítateľné položky | 813 099 | | | 974 429 | | |
| Umorenie daňovej straty | 328 889 | | | 328 889 | | |
| Spolu | 636 734 | 133 714 | 21% | 315 728 | 69 460 | 22% |
| Splatná daň z príjmov | x | 133 725 | 21% | x | 69 509 | 22% |
| Odložená daň z príjmov | x | 4 338 | 21% | x | 18 064 | 21% |
| Celková daň z príjmov | x | 138 063 | | x | 87 573 | |

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**IV.1) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

| Oblasť odbytu | Stavebné práce | | Ostatné služby | |
|---------------------|-----------------------|--|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e |
| Slovenská republika | 17 124 398 | 13 128 753 | 226 847 | 361 528 |
| Spolu | 17 124 398 | 13 128 753 | 226 847 | 361 528 |

IV.2) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 2 016 466 | 4 880 017 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 115 229 | 195 829 |
| Výnosy z poistného plnenia | 22 742 | 10 949 |
| Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | 164 250 | 447 310 |
| Výnosy z postúpených pohľadávok | 1 714 245 | 4 225 929 |

IV.3) Osobné náklady

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------|-----------------------|--|
| <i>Osobné náklady, z toho:</i> | 2 483 617 | 2 237 195 |
| mzdové náklady | 1 825 045 | 1 680 327 |
| zdravotné a sociálne poistenie | 623 585 | 518 383 |
| zákonne sociálne náklady | 34 987 | 38 384 |
| ostatné sociálne náklady | 0 | 101 |

IV.4) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Finančné výnosy, z toho: | 20 550 | 119 721 |
| Kurzové zisky, z toho: | 0 | 0 |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | 20 550 | 119 721 |
| Úroky na bežných účtoch | 0 | 89 |
| Úroky na termínovaných účtoch | 55 | 170 |
| Výnosy za poskytnutie skoršej platby | 2 810 | 4 168 |
| Úroky z poskytnutých požíčiek právnickým a fyzickým osobám | 650 | 23 320 |
| Úroky z poskytnutých požíčiek prepojeným ÚJ | 17 035 | 91 974 |

IV.5) Významné položky v nákladoch za poskytnuté služby

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 10 968 611 | 8 145 613 |
| Dodávky stavebnej výroby | 8 829 914 | 6 382 233 |
| Prenájom strojov krátkodobý | 599 122 | 242 818 |
| Pomocné stavebné práce | 617 639 | 478 281 |

IV.6) Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priamy materiál | 863 942 | 420 463 |
| Obstaranie betónu | 164 198 | 67 717 |
| Predaný tovar | 1 092 711 | 0 |
| Tvorba zákonných a nedaňových opravných položiek | -225 450 | 1 364 133 |
| Poistné majetku | 21 543 | 18 908 |

IV.7) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Finančné náklady, z toho: | 62 585 | 57 545 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 0 | 8 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 62 585 | 57 537 |
| Bankové úroky | 4 415 | 0 |
| Lízingové úroky | 1 339 | 278 |
| Úroky z prijatých pôžičiek od pripojených ÚJ | 376 | 0 |
| Bankové záruky predrealizačné, realizačné, porealizačné | 49 782 | 52 137 |
| Bankové poplatky | 6 673 | 5 122 |
| Predané cenné papiere a podiely | 0 | 0 |

IV.8) Výnosy a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

V bežnom období sa nevyskytli.

IV.9) Celkové položky nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 10 800 | 14 700 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 10 800 | 14 700 |

IV.10) Čistý obrat

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby z predaja služieb | 9 070 777 | 8 873 707 |
| Výnosy zo zákazky | 7 187 758 | 3 296 574 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 1 092 711 | 1 320 000 |
| Čistý obrat celkom | 17 351 246 | 13 490 281 |

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**V.1) Opis a hodnota podmieneného majetku alebo práv**

| Druh podmieneného majetku | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|--|
| Práva zo súdnych sporov | 1 063 152 | 1 063 152 |

ÚJ žaluje o určenie vlastníckeho práva k nehnuteľnosti – rozostavanej stavbe haly z dôvodu nezaplatenia ceny za dodávku haly objednávateľom.

ÚJ žaluje o ušlý zisk vzniknutý znemožnením realizácie diela na základe uzavretej zmluvy o dielo.

V.2) Opis a hodnota podmienených záväzkov

| Druh podmieneného záväzku | Bežné účtovné obdobie | |
|---------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí | 320 985 | 0 |

| Druh podmieneného záväzku | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------------|--|---------------------------------|
| | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí | 35 000 | 0 |

V.3) Významné položky ostatných finančných povinností neuvedené vo výkazoch:

V bežnom období sa nevyskytli.

V.4) Informácie k významným údajom na podsúvahových účtoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok | 15 454 | 12 893 |
| Postúpené pohľadávky - MH | 652 676 | 652 676 |
| Pohľadávky z bankových záruk (dodávateľské) | 529 726 | 701 781 |
| Pohľadávky zo zmenkového ručenia | 1 249 696 | 1 249 696 |
| Ručenie za cenné papiere | 1 396 597 | 1 396 597 |
| Odpísané pohľadávky | 882 166 | 882 166 |
| Záväzky z bankových záruk (investorské) | 4 271 322 | 4 171 189 |
| Podmienené pohľadávky vyplývajúce zo súdnych sporov | 0 | 157 812 |
| Podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych sporov | 320 985 | 49 499 |

VI. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje ÚZ do dňa zostavenia ÚZ

V sledovanom období až do dňa zostavenia ÚZ nenastali zmeny v štruktúre vlastníkov, v rozsahu činnosti ÚJ, ani v účtovných odhadoch.

VII. Informácie o transakciách medzi ÚJ a spriaznenými osobami**VII.1) Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv**

| Meno (Názov) | Trvalý pobyt / sídlo | Druh obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu v BO | Hodnotové vyjadrenie obchodu celkom |
|---------------|-------------------------------|---|-----------------------------------|-------------------------------------|
| HORFIN, a. s. | Agátová 4D, 841 01 Bratislava | ÚJ poskytla pôžičku v BO | 113 500 | 113 500 |
| HORFIN, a. s. | Agátová 4D, 841 01 Bratislava | ÚJ zaúčtovala úrok za poskytnutú pôžičku v BO | 21 | 21 |
| HORFIN, a. s. | Agátová 4D, 841 01 Bratislava | ÚJ prijala pôžičku v BO | 700 000 | 700 000 |
| HORFIN, a. s. | Agátová 4D, 841 01 Bratislava | ÚJ zaúčtovala úrok za prijatú pôžičku v BO | 376 | 376 |
| HORFIN, a. s. | Agátová 4D, 841 01 Bratislava | ÚJ poskytla prenájom v BO | 244 | 244 |

VII.2) Transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou

| Meno (Názov) | Trvalý pobyt / sídlo | Druh obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu v BO | Hodnotové vyjadrenie obchodu celkom |
|---------------|-------------------------------|--|-----------------------------------|-------------------------------------|
| HORZA, s.r.o. | Agátová 4D, 841 01 Bratislava | ÚJ poskytla úver v BO | 1470 | 1 701 610 |
| HORZA, s.r.o. | Agátová 4D, 841 01 Bratislava | ÚJ zaúčtovala úrok za poskytnutý úver v BO | 17 015 | 62 950 |
| HORZA, s.r.o. | Agátová 4D, 841 01 Bratislava | ÚJ poskytla prenájom v BO | 244 | |
| HORZA, s.r.o. | Agátová 4D, 841 01 Bratislava | ÚJ poskytla služby v BO | 1 440 | |
| HORZA, s.r.o. | Agátová 4D, 841 01 Bratislava | ÚJ nakúpila drobný hmotný majetok v BO | 250 | |

VII.3) Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

| Meno (Názov) | Trvalý pobyt / sídlo | Druh obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu v BO | Hodnotové vyjadrenie obchodu celkom |
|----------------|-------------------------------|--|-----------------------------------|-------------------------------------|
| BUMACO, s.r.o. | Agátová 4D, 841 01 Bratislava | ÚJ poskytla prenájom v BO | 244 | |
| BUMACO, s.r.o. | Agátová 4D, 841 01 Bratislava | ÚJ poskytla služby vyplývajúce z mandátnej zmluvy v BO | 41 741 | |
| BUMACO, s.r.o. | Agátová 4D, 841 01 Bratislava | ÚJ poskytla stavebné práce v BO | 2 687 136 | |
| BUMACO, s.r.o. | Agátová 4D, 841 01 Bratislava | ÚJ nakúpila stavebný materiál v BO | 55 520 | |
| FUNDUS, s.r.o. | Agátová 4D, 841 01 Bratislava | ÚJ poskytla prenájom v BO | 244 | |

| | | | | |
|----------------------------|----------------------------------|---|--------|--|
| FUNDUS, s.r.o. | Agátová 4D, 841 01 Bratislava | ÚJ poskytla služby vyplývajúce z mandátnej zmluvy v BO | 44 524 | |
| FUNDUS, s.r.o. | Agátová 4D, 841 01 Bratislava | ÚJ poskytla služby v BO | 9 800 | |
| IB Industry center, s.r.o. | Agátová 4D, 841 01 Bratislava | ÚJ poskytla prenájom v BO | 244 | |
| IB Industry center, s.r.o. | Agátová 4D, 841 01 Bratislava | ÚJ poskytla služby v BO | 7 260 | |

VII.4) Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ

| Príjmy členov orgánov | štatutárnych | dozorných |
|--------------------------------|--------------|-----------|
| Výška priznaných odmien | 15 933 | 5 975 |
| Výška plnení na súkromné účely | 2 768 | 717 |

VIII. Ostatné informácie

V bežnom období sa nevyskytli.

IX. Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| a | b | c | D | e | f |
| Základné imanie zapísané do OR | 663 878 | 0 | 0 | 0 | 663 878 |
| Zákonné rezervné fondy | 132 776 | 0 | 0 | 0 | 132 776 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 353 315 | 0 | 37 983 | 37 983 | 2 353 315 |
| Účtovný zisk alebo účtovná strata | 38 564 | 148 218 | 0 | -38 564 | 148 218 |
| Ostatné položky vlastného imania (podiel na zisku v spoločnosti ELO r. 2008) | 41 028 | 0 | 0 | 0 | 41 028 |
| Ostatné položky vlastného imania (V A V invest, s.r.o. v konkurze - zmluvná pokuta r. 2012) | 0 | 271 717 | 0 | 0 | 271 717 |

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|-----------|------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | D | e | f |
| Základné imanie zapísané do OR | 663 878 | 0 | 0 | 0 | 663 878 |
| Zákonné rezervné fondy | 132 776 | 0 | 0 | 0 | 132 776 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 21 022 799 | 0 | 18 809 767 | 140 283 | 2 353 315 |
| Účtovný zisk alebo účtovná strata | 142 250 | 38 564 | 0 | -142 250 | 38 564 |
| Ostatné položky vlastného imania (podiel na zisku v spoločnosti ELO r. 2008) | 41 028 | 0 | 0 | 0 | 41 028 |

X. Prehľad peňažných tokov

| Ozn. | Názov položky | Bežné obdobie | Minulé obdobie |
|-----------|---|-----------------|-----------------|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| A.4. | Príjmy z predaja služieb (+) | 13 658 011 | 12 360 125 |
| A.5. | Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-) | -2 611 690 | -2 128 740 |
| A.6. | Výdavky na služby (-) | -9 794 139 | -8 563 728 |
| A.7. | Výdavky na osobné náklady (-) | -2 427 729 | -2 270 531 |
| A.8. | Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-) | -6 931 | -345 626 |
| A.15. | Ostatné príjmy z prevádzkovej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+) | 786 212 | 1 128 536 |
| A.16. | Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-) | -452 815 | -953 194 |
| * | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A. 1. až A. 16.) | -849 081 | -773 158 |
| A.17. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 55 | 262 |
| A.18. | Výdavky na zaplatené úroky | -4 415 | 0 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 20.) | -853 441 | -772 896 |
| A.21. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+) | -68 268 | -131 832 |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.) | -921 709 | -904 728 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -12 236 | -13 824 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -133 242 | -180 895 |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 9 360 | 31 380 |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidačného celku (-) | -1 470 | -980 |
| B.8. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidačného celku (+) | 21 | 20 801 |

| | | | |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidačného celku (-) | -113 500 | -185 414 |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 113 500 | 4186481 |
| B.11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 0 | 0 |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.) | -137 567 | 3 857 549 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. až C. 2.9.) | -43 288 | 18 342 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek | 700 000 | |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek | -700 000 | |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | -22 288 | -6 658 |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | 3 000 | 51000 |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú v osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | -24 000 | -26 000 |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -1 359 973 | -4 209 249 |
| C.4.1. | Výdavky na vyplatené dividendy | -1 359 392 | |
| C.4.2. | Výdavky na vyplatené podiely na zisku tichých spoločníkov | -581 | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.) | -1 403 261 | -4 190 907 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C) | -2 462 537 | -1 238 086 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 2 083 485 | 3 321 571 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje závierka (+/-) | -379 052 | 2 083 485 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 0 | 0 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -379 052 | 2 083 485 |

X.1) Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

X.1.a) Použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti je priama metóda

X.1.b) Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov a prípadné dôvody nesúlady medzi sumami prehľadu peňažných tokov a položkami vykazanými v súvahe

| Text | stav k 31.12. BO | stav k 31.12. PO |
|---|------------------|------------------|
| Peňažné prostriedky z toho: | -660 975 | 1 469 070 |
| - v hotovosti | 4 572 | 2 954 |
| - ceniny | 683 | 567 |
| - peniaze na ceste | -353 | -416 |
| - na bežných bankových účtoch | 104 485 | 1 465 965 |
| - úverový limit – kontokorent | -770 362 | |
| Peňažné ekvivalenty z toho: | 281 923 | 614 415 |
| - majetkové cenné papiere | | |
| - dlžné cenné papiere | | |
| - termínované vklady s výpovednou lehotou do 3 mesiacov | 281 923 | 614 415 |
| - prioritné akcie | | |
| Peňažné prostriedky a ekvivalenty spolu | -379 052 | 2 083 485 |
| - termínované vklady s výpovednou lehotou nad 3 mesiace | | |
| Finančné účty spolu | -379 052 | 2 083 485 |

X.1.c) Zásady pre určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

ÚJ má vytvorenú internú smernicu pre zostavenie prehľadu peňažných prostriedkov, kde sú uvedené zásady pre určenie štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov a zásady pre delenie peňažných tokov na peňažné toky z prevádzkovej činnosti, investičnej činnosti a finančnej činnosti.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov vyplýva aj z tabuľky podľa ods. X.1) b).

Peňažné toky pri úrokoch sa uvádzajú ako peňažné toky z prevádzkovej činnosti.

Peňažné toky pri dani z príjmov sa uvádzajú ako samostatná položka v peňažných tokoch z prevádzkovej činnosti.

Peňažné toky pri zaplatených dividendách sa uvádzajú ako peňažné toky z finančnej činnosti.

X.1.d) Zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

V bežnom období sa nevyskytli.

X.1.e) Skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania a vznikli v investičnej činnosti

V bežnom období neboli významné.

