

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 1.1.2021 do 31.12.2021 bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti dňa 10.05.2022.

Rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti dňa 10.05.2022 bola schválená spoločnosť a Audit, s.r.o., so sídlom Ul. 29. Augusta 2B, 811 07 Bratislava, č. licencie UDVA 353, IČO : 44828331, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., Oddiel Sro, vložka č. 60085/B, zastúpená : Ing. Lucia Nováková, zodpovedný audítor č. licencie UDVA 983 za audítora na overenie účtovnej závierky pre účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022.

I.5) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti je k 31.12.2022 zostavená ako riadna podľa §17 ods.6 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

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	67	70
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	67	69
počet vedúcich zamestnancov	25	26

II. Informácie o prijatých postupoch**II.1) ÚJ zostavuje účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.**

V súvislosti s prebiehajúcim vojnovým konfliktom na Ukrajine a s rastúcimi cenami vstupov vedenie ÚJ, na základe dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky, posúdilo možné účinky a následky na ÚJ a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na finančnú a ekonomickú situáciu ÚJ.

Vedenie ÚJ nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

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. 4 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 prehodnotený 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 operatívnou 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 operatívnou evidenciou.

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

II.5) ÚJ v sledovanom období účtovala a prijala dotácie.

Na základe Vyhlášky č.264/2021 Úradu verejného zdravotníctva Slovenskej republiky, ktorou sa z dôvodu ochrany verejného zdravia nariaďuje dočasné opatrenie pre vstup zamestnancov na pracovisko zamestnávateľa, Manuálu Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky pre zamestnávateľov na vykonanie testovania zamestnancov v prevádzkach podnikov na ochorenie COVID – 19 zo dňa 30.12.2021 a Žiadosti o preplatenie nákladov spojených s testovaním zamestnancov spoločnosť prijala dotácie za obdobie 01.11.2021-31.01.2022 vo výške 410,00 EUR

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

V bežnom období sa nevyskytli.

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	Oceniteľ- né 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		480 746	20 105			0	0	500 851
Prírastky		0	0			3 960	0	3 960
Úbytky		0	0			0	0	0
Presuny		3 960	0			-3 960		0
Stav na konci účtovného obdobia		484 706	20 105			0	0	504 811
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		448 260	7 259			0	0	455 519
Prírastky		15 853	936					16 789
Úbytky		0	0					0
Presuny			0					0
Stav na konci účtovného obdobia		464 113	8 195			0	0	472 308
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		32 486	12 846			0	0	45 332
Stav na konci účtovného obdobia		20 593	11 910			0	0	32 503

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né 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		467 397	20105			0	0	478 502
Prírastky		0	0			18 265	0	18 265
Úbytky		4 916	0			0	0	4 916
Presuny		18 265	0			-18 265	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		480 746	20 105			0	0	50 0851
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		440 890	6 323			0	0	447 213
Prírastky		12 286	936					13 222
Úbytky		4 916	0					4 916
Presuny			0					0
Stav na konci účtovného obdobia		448 260	7 259			0	0	455 519
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 507	13 782			0	0	40 289
Stav na konci účtovného obdobia		32 486	12 846			0	0	45 332

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	trvalých porastov	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 387 164			37 205	0	3209	1 427 578
Prírastky			0			1	48 614	0	48 615
Úbytky			152 303			0	0	3209	155 512
Presuny			20 935			0	-20 935		0
Stav na konci účtovného obdobia			1 255 796			37 206	27679	0	1 320 681
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 178 123			35 043	0	0	1 213 166
Prírastky			77 356			661			78 017
Úbytky			152 302			0			152 302
Presuny			0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia			1 103 177			35 704	0	0	1 138 881
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			209 041	0		2 162	0	3 209	214 412
Stav na konci účtovného obdobia			152 619			1 502	27679	0	181 800

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 preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 445 694			37 206	0	0	1 482 900
Prírastky			0			0	2 125	3 209	5 334
Úbytky			60 655			1	0	0	60 656
Presuny			2 125			0	-2 125		0
Stav na konci účtovného obdobia			1 387 164			37 205	0	3209	1 427 578
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 123 921			34 382	0	0	1 158 303
Prírastky			114 857			661			115 518
Úbytky			60 655			0			60655
Presuny			0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia			1 178 123			35 043	0	0	1 213 166
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			321 773	0		2 824	0	0	324 597
Stav na konci účtovného obdobia			209 041			2 162	0	3 209	214 412

K 31.12.2022 zahrňoval zostatok dlhodobého hmotného majetku aj majetok obstaraný formou finančného prenájmu v účtovnej zostatkovej hodnote 3.207 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.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

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	17 364	2 325 001	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 podiel y v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podielovo u účasťou	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstará vaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 499		0	0				2 499
Prírastky	0	0		0	0				0
Úbytky	0	0		0	0				0
Presuny	0	0		0	0				0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 499		0	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	0				2 499

Stav na konci účtovného obdobia	0	2 499		0	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		0	0				2 499
Prírastky	0	0		0	0				0
Úbytky	0	0		0	0				0
Presuny	0	0		0	0				0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 499		0	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	0				2 499
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 499		0	0				2 499

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

Bez náplne

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	6 083 648	10 211 253
1.b) Metóda určenia výnosov zo zák.výroby vykázaných 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 31.12.2022**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	3 228 067	914 483	6 028 300
Náklady na zákazkovú výrobu	2 951 049	719 260	5 235 097
Hrubý zisk / hrubá strata	277 018	195 223	793 203

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	3 723 682	5 653 439
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-495 615	374 861
Suma prijatých preddavkov	157 042	157 042
Suma zadržanej platby	289 584	290 961

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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	2 946 592	399 987	0	355 342	2 991 237
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	0	100 091	0	0	100 091
Iné pohľadávky	2 249 020	420	95 107	0	2 154 333
Pohľadávky spolu	5 195 612	500 498	95 107	355 342	5 245 661

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	1 090 962	0	1 090 962
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	478 683	0	478 683
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 569 645	0	1 569 645
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 388 408	7 569 872	15 958 280
Čistá hodnota zákazky	374 861		374 861
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	191 837	0	191 837
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	1 923		1 923
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	1 891 730	0	1 891 730
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	30 447	0	30 447
Iné pohľadávky	19 778	2 154 917	2 174 695
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 898 984	9 724 789	20 623 773

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	9 950 000	
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	5 573 796

ÚJ má uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere s úverovým rámcom vo výške 9.950.000EUR, ktorý v roku 2022 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, Zmluvou o záložnom práve k nehnuteľnému majetku a v prípade potreby aj Notárskou zápisnicou o právnom záväzku povinného voči oprávnenému.

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.

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. čerpaní.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	171 479	70 735
odpočítateľné	100 091	0
zdaniteľné	71 388	70 735
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 250 742	1 388 191
odpočítateľné	2 250 742	1 388 191
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	493 675	291 520
Uplatnená daňová pohľadávka	202 155	24 130
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	202 155	24 130
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	14 991	14 854
Zmena odloženého daňového záväzku	137	-4 066
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	137	-4 066
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

III.1.k) Významné položky krátkodobého finančního majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 897	4 473
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		139 889
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	642 806	640 726
Peniaze na ceste	-1 206	-847
Spolu	646 497	784 241

III.1.l) Významné položky časového rozlišení aktív

Opis položky časového rozlišení	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé	57 724	87 343
381 Náklady budúcich období	57 724	87 343
z toho: poistenie motor.vozidiel, ostat. majetku a stavieb	18 292	34 181
bankové záruky	11 209	21 334
nájomné	4 800	4 870
náklady IS/IT	20 747	25 193
ostatné prevádzkové náklady	2 676	1 766
Príjmy budúcich období dlhodobé	150 054	131 710
385810 Úroky z pôžičiek PO dlhodobé	150 054	131 710
Príjmy budúcich období krátkodobé	5 807	6 969
385300 PBO-čas.rozlišenie nevyfakturovaných nárokov	5 807	6 969

III.2) Informácie k údajom vykázaným 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	23 564	14 434
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	v EUR
Účtovný zisk v predchádzajúcom účtovnom období	440 625
Rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	220 687
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	45 348
Prevod do neuhradenej straty - významné opravy chýb minulých rokov	174 590

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 826 110
Rozdelenie účtovného zisku	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 826 110
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	

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:	787 758	393 130	0	113 850	1 067 038	
Rezerva na odchodné	33 865	11 283	0	5 982	39 166	2027
Rezerva na cieľ. prémie projektu po odovzdaní	56 747	26 589	0	39 007	44 328	2027
Rezerva na cieľ. prémie projektu po ukončení zár. doby	20 466	0	0	3 867	16 599	2027
Rezerva na porealizačné náklady	676 680	355 258	0	64 994	966 944	2027
Krátkodobé rezervy, z toho:	658 712	890 702	226 738	67 301	1 255 375	
Rezerva na nevyfakturované dodávky	87 897	578 157	0	37 082	628 972	2023
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	92 503	101 277	92 503	0	101 277	2023
Rezerva na poistné k nevyčerpanej dovolenke	32 561	35 649	32 561	0	35 649	2023
Rezerva na odmeny zamestnancov cieľové prémie réžia	91 173	79 594	91 174	0	79 593	2023
Rezerva na súdne spory	118 175	0	0	0	118 175	2023
Daňové krátkodobé rezervy ostatné	10 500	10 500	10 500	0	10 500	2023
Rezerva na sprostredkovanie	225 903	85 525	0	30 219	281 209	2023

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	996 621	1 181 912
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	68 889	194 188
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	927 732	987 724
Krátkodobé záväzky spolu	8 440 129	7 113 851
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 342 064	6 353 931
Záväzky po lehote splatnosti	1 098 065	759 920

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 912	7 910
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 294	9 388
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 294	9 388
Čerpanie sociálneho fondu	8 489	10 386
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 717	6 912

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.	28.02.2023	x	783 332	0

ÚJ má uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere s úverovým rámcom vo výške 9 950 000 EUR, ktorý v roku 2022 čerpala na bankové záruky a na financovanie prevádzkových potrieb. Výška založených pohľadávok k 31.12.2022 bola 5 573 796 EUR.

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

Pri fyzickej inventúre hmotného majetku v r. 2018 ÚJ zistila nový hmotný majetok – istiacu elektroskriňa SR 8/1000, ktorá bola ocenená v reálnej hodnote vo výške 1 733 EUR a zaúčtovaná do výnosov budúcich období. Alikvotná časť odpisov tohto majetku vo výške 156 EUR bola preúčtovaná v r. 2019-2022 do výnosov bežného obdobia. ÚJ neúčtovala o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov 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	4 814	15 995	0	25	0	0
Finančný náklad	823	1 116	0	0	0	0
Spolu	5 637	17 111	0	25	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 účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
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	0	0
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 v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 208 658	x	x	480 658	x	x
teoretická daň	X	463 818	21%	X	100 938	21%
Daňovo neuznané náklady	1 365 410			738 214		
Výnosy nepodliehajúce dani / odpočítateľné položky	-347 245			-569 185		
Umorenie daňovej straty	-443 237			0		
Spolu	2 783 586	584 553	21%	649 687	136 434	21%
Splatná daň z príjmov	x	584 565	21%	x	68 229	21%
Odložená daň z príjmov	x	-202 017	21%	x	-28 196	21%
Celková daň z príjmov	x	382 548		x	40 033	

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		Výnosy z predaného majetku a tovaru	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	c	d	e	f	g
Slovenská republika	24 435 326	18 387 970	457 516	660 146	847 177	107 022
Spolu	24 435 326	18 387 970	457 516	660 146	847 177	107 022

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:	113 271	768 479
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	19 825	610 927
Výnosy z poistného plnenia	14 399	27 511
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	13 047	69 386
Výnosy z postúpených pohľadávok	66 000	60 655

IV.3) Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	2 694 167	2 489 661
mzdové náklady	1 932 600	1 791 783
zdravotné a sociálne poistenie	686 360	638 024
zákonne sociálne náklady	55 291	39 938

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	18634	34 187
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	18 633	34 187
Výnosy za poskytnutie skoršej platby		16 500
Úroky z poskytnutých pôžičiek prepojeným ÚJ	18 344	17 383

IV.5) Významné položky v nákladoch za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 809 843	11 496 216
Dodávky stavebnej výroby	8 225 114	8 863 219
Rezervy k dodávkam stavebnej výroby	541 074	36 084
Stavebné práce v HZS	1 150 843	911 710
Práca strojov na stavbe	567 102	357 375

IV.6) Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priamy materiál	913 191	680 726
Obstaranie betónu	270 061	64 036
Priame náklady združenia	5 489 941	3 261 618
Iné náklady zariadenia staveniska	125 672	101 494

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	81 208	74 564
Kurzové straty, z toho:	164	3
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	81 044	74 561
Bankové úroky ostatné	10 601	1 419
Lízingové úroky	0	57
Úroky z prijatých pôžičiek od prepojených ÚJ	2 020	1 615
Bankové záruky predrealizačné, realizačné, porealizačné	64 049	63 675
Bankové poplatky	4 374	7 795

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:	10 500	10 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 500	10 500

IV.10) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	19 637 035	8 836 863
Výnosy zo zákazky	6 083 648	10 211 253
Čistý obrat celkom	25 720 683	19 048 116

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	809 952	809 952

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

V.2) Opis a hodnota podmienených záväzkov

V bežnom období sa nevyskytli

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	114 963	106 304
Postúpené pohľadávky - MH	652 676	652 676
Pohľadávky z bankových záruk (dodávateľské)	677 498	686 490
Pohľadávky zo zmenkového ručenia	1 249 696	1 249 696
Ručenie za cenné papiere	1 396 597	1 396 597
Odpísané pohľadávky	888 558	888 558
Záväzky z bankových záruk (investorské)	3 952 137	5 523 180

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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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 prijala pôžičku v BO	1 000 000	2 800 000
HORFIN, a. s.	Agátová 4D, 841 01 Bratislava	ÚJ zaúčtovala úrok za prijatú pôžičku v BO	2 021	6 935
HORFIN, a. s.	Agátová 4D, 841 01 Bratislava	ÚJ poskytla prenájom v BO	163	163

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	151 900	1 891 7300
HORZA, s.r.o.	Agátová 4D, 841 01 Bratislava	ÚJ zaúčtovala úrok za poskytnutý úver v BO	18 344	150 054
HORZA, s.r.o.	Agátová 4D, 841 01 Bratislava	ÚJ poskytla prenájom v BO	163	163
HORZA, s.r.o.	Agátová 4D, 841 01 Bratislava	ÚJ poskytla služby v BO	1 440	1 440

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	163	163
FUNDUS, s.r.o.	Agátová 4D, 841 01 Bratislava	ÚJ poskytla prenájom v BO	163	163
FUNDUS, s.r.o.	Agátová 4D, 841 01 Bratislava	ÚJ poskytla služby vyplývajúce z mandátnej zmluvy v BO	93 221	93 221
FUNDUS, s.r.o.	Agátová 4D, 841 01 Bratislava	ÚJ poskytla služby v BO	9 800	9 800
HPT Real, s.r.o.	Agátová 4D, 841 01 Bratislava	ÚJ poskytla prenájom v BO	163	163
IB Industry center, s.r.o.	Agátová 4D, 841 01 Bratislava	ÚJ poskytla prenájom v BO	163	163
IB Industry center, s.r.o.	Agátová 4D, 841 01 Bratislava	ÚJ poskytla služby v BO	7 260	7 260
HORIMA, s.r.o.	Agátová 4D, 841 01 Bratislava	ÚJ poskytla prenájom v BO	163	163

AGADU s.r.o.	Agátová 4D, 841 01 Bratislava	ÚJ poskytla služby v BO	66 318	66 318
AGADU s.r.o.	Agátová 4D, 841 01 Bratislava	ÚJ poskytla stavebné práce v BO	2 593	2 593
AGADU s.r.o.	Agátová 4D, 841 01 Bratislava	ÚJ prijala prenájom v BO	113 826	113 826

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

Príjmy členov orgánov	štatutárnych	dozorných
Výška priznaných odmien	11 950	7 966
Výška plnení na súkromné účely	2673	1975

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 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	2 353 315	0	0	220 687	2 574 002
Účtovný zisk alebo účtovná strata	440 625	1 826 110	0	-440 625	1 826 110
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)	271 717	0	0	0	271 717
Neuhradená strata minulých rokov	-219 938	0	0	219 938	0

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	2 353 315	0	0	0	2 353 315
Účtovný zisk alebo účtovná strata	-45 348	440 625	0	45 348	440 625
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)	271 717	0	0	0	271 717
Neuhradená strata minulých rokov	-174 590	0	0	-45 348	-219 938

Poznámka: Účtovný zisk z r. 2021 vo výške 440 625,- EUR bol v bežnom období r. 2022 použitý na úhradu neuhradených strát minulých rokov vo výške 219.938,- EUR a na doplnenie nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 220.687,-EUR.

X. Prehľad peňažných tokov

Ozn.	Názov položky	Bežné obdobie	Minulé obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A.3.	Príjmy s predaja tovaru	0	0
A.4.	Príjmy z predaja služieb (+)	14 499 110	15 178 063
A.5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	-1 787 549	-1 125 017
A.6.	Výdavky na služby (-)	-12 041 628	-12 147 390
A.7.	Výdavky na osobné náklady (-)	-2 571 953	-2 526 893
A.8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-9 518	-51 757
A.9.	Dotácie zo štátneho rozpočtu (+)	410	181 800
A.15.	Ostatné príjmy z prevádzkovej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	802 749	1 281 703
A.16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-511 072	-535 560
*	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.)	-1 619 451	254 949
A.17.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	64	63
A.18.	Výdavky na zaplatené úroky	-10 601	-1 418
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 20.)	-1 629 988	253 594

A.21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)	-111 892	102 323
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.)	-1 741 880	355 917
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-17 951	-8 719
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-20 811	-5 399
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	19 739	24 900
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidačného celku (-)	-151 900	-4 900
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-170 923	5 882
	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.)	991 727	-613 349
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	1 000 000	500 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	0	-1 000 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-8 273	-5 349
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 (-)	0	-108 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	991 727	-613 349
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	-921 076	-251 550
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	784 241	1 035 791
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje závierka (+/-)	-136 835	784 241
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 (+/-)	-136 835	784 241

X.1) Doplnujúce 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 vykázanými v súvahe

Text	stav k 31.12. BO	stav k 31.12. PO
Peňažné prostriedky z toho:	-779 641	143 515
- v hotovosti	4 770	4 393
- ceniny	127	80
- peniaze na ceste	-1 206	-847
- na bežných bankových účtoch	0	139 889
- úverový limit – kontokorent	-783 332	0
Peňažné ekvivalenty z toho:	642 806	640 726
- termínované vklady s výpovednou lehotou do 3 mesiacov	642 806	640 726
Peňažné prostriedky a ekvivalenty spolu	-136 835	784 241
Finančné účty spolu	-136 835	784 241

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.