

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 1.1.2022 do 31.12.2022 bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti dňa 18.05.2023.

Rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti dňa 18.05.2023 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 1.1.2023 do 31.12.2023.

I.5) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti je k 31.12.2023 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. v likvidácii 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	66	67
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	64	67
počet vedúcich zamestnancov	23	25

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 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 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 zákona č. 71/2013 Z. z. o poskytovaní dotácií v pôsobnosti Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky, schválenej Schémy štátnej pomoci na podporu podnikov v zmysle dočasného krízového rámca pre opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárstva v dôsledku agresie Ruska proti Ukrajine č. SA.104846 (2022/N) v platnom znení, Výzvy na predkladanie žiadostí o poskytnutie dotácie na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny a Žiadosti o preplatenie dotácie na zvýšené náklady za spotrebu elektrickej energie prijala spoločnosť dotácie za obdobie 10.08.2023 – 12.12.2023 vo výške 79,04EUR.

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	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		484705	20 105			0	0	504810
Prírastky		0	0			32375	0	32375
Úbytky		25326	0			0	0	25326
Presuny		-32375	0			-32375		0
Stav na konci účtovného obdobia		491754	20 105			0	0	511859
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		464113	8194			0	0	472307
Prírastky		18617	936					19553
Úbytky		25326	0					25326
Presuny			0					0
Stav na konci účtovného obdobia		457404	9130			0	0	466534
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		20593	11910			0	0	32503
Stav na konci účtovného obdobia		34350	10975			0	0	45 325

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		480746	20105			0	0	500581
Prírastky		0	0			3960	0	3960
Úbytky		0	0			0	0	0
Presuny		3960	0			-3960	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		484706	20 105			0	0	504811
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		448260	7259			0	0	455519
Prírastky		15853	936					16789
Úbytky		0	0					0
Presuny			0					0
Stav na konci účtovného obdobia		464113	8195			0	0	472308
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		32486	12846			0	0	45332
Stav na konci účtovného obdobia		20593	11910			0	0	32503

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 preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1255796			37 206	27679	0	1 320 681
Prírastky			0			0	452051	0	452 051
Úbytky			229 632			5 626	0	0	235 258
Presuny			409 193			0	-409193		0
Stav na konci účtovného obdobia			1 435 357			31 579	70537	0	1 537 473
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 103 177			35 704	0	0	1 138 881
Prírastky			115 489			607			116 096
Úbytky			229 632			5 626			235 258
Presuny			0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia			989 034			30 685	0	0	1 019 719
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			152 619	0		1 502	27 679	0	181 800
Stav na konci účtovného obdobia			446 323			894	70537	0	517 754

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			1387164			37205	0	3209	1 427 578
Prírastky			0			1	48614	0	48 615
Úbytky			152303			0	0	3209	155 512
Presuny			20935			0	-20935		0
Stav na konci účtovného obdobia			1255796			37206	27679	0	1 320 681
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1178123			35 043	0	0	1 213 166
Prírastky			77356			661			78 017
Úbytky			152302			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			209041	0		2 162	0	0	214 412
Stav na konci účtovného obdobia			152619			1502	27679	0	181 800

K 31.12.2023 zahrňoval zostatok dlhodobého hmotného majetku aj majetok obstaraný formou finančného prenájmu v účtovnej zostatkovej hodnote 312 459 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. v likvidácii	49,00	49,00	14 404	-784	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 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

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	10 435 140	6 083 648
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 31.12.2023**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	6 264 436	117 847	7 272 207
Náklady na zákazkovú výrobu	5 769 775	99 139	6 565 397
Hrubý zisk / hrubá strata	494 661	18 708	706 810

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	6 160 590	6 988 431
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	103 846	283 776
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	616 059	616 059

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	2 991 237	437 791	0	20 575	3 408 453
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	100 091	55 737	0	0	155 828
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	2 154 333	284	0	0	2 154 617
Pohľadávky spolu	5 245 661	493 812	0	20 575	5 718 898

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	916 401	0	916 401
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	315 075	0	315 075
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 231 476	0	1 231 476
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 801 534	5 240 968	8 042 502
Čistá hodnota zákazky	283 776		283 776
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	106 034	0	106 034
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	195		195
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	230 751	0	230 751
Iné pohľadávky	18 815	2 155 142	2 173 957
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 441 105	7 396 110	10 837 215

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	1 245 135

ÚJ má uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere s úverovým rámcom vo výške 9.950.000EUR, ktorý v roku 2023 čerpa na bankové záruky a na financovanie prevádzkových potrieb. Pohľadávky veriteľa vyplývajúce z čerpania tohto úveru sú zabezpečené Bianco 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:	236 166	171 479
odpočítateľné	155 828	100 091
zdaniteľné	80 338	71 388
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 424 868	2 250 742
odpočítateľné	1 424 868	2 250 742
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	331 946	493 675
Uplatnená daňová pohľadávka	161 729	202 155
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	161 729	202 155
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	16 871	14 991
Zmena odloženého daňového záväzku	1880	137
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	1880	137
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

III.1.k) Významné položky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 664	4 897
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	136 807	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	2 012 174	642 806
Peniaze na ceste	-1 179	-1 206
Spolu	2 153 466	646 497

III.1.) Významné položky časového rozlíšenia aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé	64 091	57 724
381 Náklady budúcich období	64 091	57 724
z toho: poistenie motor.vozidiel, ostat. majetku a stavieb	30 991	18 292
bankové záruky	13 024	11 209
nájomné	5 255	4 800
náklady IS/IT	10 135	20 747
ostatné prevádzkové náklady	4 686	2 676
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	150 054
385810 Úroky z pôžičiek PO dlhodobé	0	150 054
Príjmy budúcich období krátkodobé	620	5 807
385300 PBO-čas.rozlíšenie nevyfakturovaných nárokov	620	5 807

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	14 338	23 564
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	1 826 110
Rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 826 110
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Prevod do neuhradenej straty - významné opravy chýb minulých rokov	

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	201 548
Rozdelenie účtovného zisku	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	201 548
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:	1 067 037	92 358	0	488 374	671 021	
Rezerva na odchodné	39 166	5 124	0	0	44 290	2028
Rezerva na cieľ. prémie projektu po odovzdaní	44 328	3 959	0	28 823	19 464	2028
Rezerva na cieľ. prémie projektu po ukončení zár. doby	16 599	0	0	532	16 067	2028
Rezerva na porealizačné náklady	966 944	83 275	0	459 019	591 200	2028
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 255 375	626 716	233 487	795 331	853 273	
Rezerva na nevyfakturované dodávky	628 972	358 837	0	614 122	373 687	2024
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	101 277	109 613	101 277	0	109 613	2024
Rezerva na poisťné k nevyčerpanej dovolenke	35 649	38 584	35 649	0	38 584	2024
Rezerva na odmeny zamestnancov cieľové prémie réžia	79 593	37 835	79 593	0	37 835	2024
Rezerva na súdne spory	118 175	0	6 468	0	111 707	2024
Daňové krátkodobé rezervy ostatné	10 500	10 500	10 500	0	10 500	2024
Rezerva na sprostredkovanie	281 209	71 347	0	181 209	171 347	2024

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	1 162 038	996 621
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	171 981	68 889
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	990 057	927 732
Krátkodobé záväzky spolu	2 801 617	8 440 129
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 127 997	7 342 064
Záväzky po lehote splatnosti	673 620	1 098 065

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 717	6 912
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 976	10 294
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 976	10 294
Čerpanie sociálneho fondu	8 520	8 489
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 173	8 717

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 + 2,50% p. a.	29.02.2024	x	0	0

ÚJ má uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere s úverovým rámcom vo výške 9 950 000 EUR, ktorý v roku 2023 čerpala na bankové záruky a na financovanie prevádzkových potrieb. Výška založených pohľadávok k 31.12.2023 bola 1 245 135 EUR.

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

V bežnom období sa nevyskytli.

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	74 980	188 050	0	4814	15 995	0
Finančný náklad	11 735	11 919	0	823	1 116	0
Spolu	86 715	199 969	0	5 637	17 111	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:	368 094	x	x	2 208 658	x	x
teoretická daň	X	77 300	21%	X	463 818	21%
Daňovo neuznané náklady	732 084			1 365 410		
Výnosy nepodliehajúce dani / odpočítateľné položky	-1 453 800			-347 245		
Umorenie daňovej straty				-443 237		
Spolu	-353 622		21%	2 783 586	584 553	21%
Splatná daň z príjmov	x	2 938	21%	x	584 565	21%
Odložená daň z príjmov	x	163 608	21%	x	-202 017	21%
Celková daň z príjmov	x	166 546		x	382 548	

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 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	19 937 232	24 435 326	225 964	457516	5 033	827 841
Spolu	19 937 232	24 435 326	225 964	457516	5 033	827 841

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:	446 792	113 271
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	15 583	19 825
Výnosy z poistného plnenia	20 713	14 399
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	16 239	13 047
Výnosy z postúpených pohľadávok	394 257	66 000

IV.3) Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	2 799 364	2 694 167
mzdové náklady	2 005 885	1 932 600
zdravotné a sociálne poistenie	724 399	686 360
zákonne sociálne náklady	49 164	55 291

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	20 020	18 634
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	20 020	18 633
Úroky na terminovaných účtoch	15 461	64
Výnosy za poskytnutie skoršej platby	3 575	0
Úroky z poskytnutých pôžičiek prepojeným ÚJ	759	18 344

IV.5) Významné položky v nákladoch za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 818 407	12 809 843
Dodávky stavebnej výroby	11 624 494	8 255 114
Stavebné práce v HZS	1 011 507	1 150 843
Práca strojov na stavbe	554 894	567 102

IV.6) Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priamy materiál	798 469	913 191
Priamy materiál DSV	722 969	33 449
Priame náklady združenia	1 032 208	5 489 941
Iné náklady zariadenia staveniska	167 462	125 672

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	67 319	81 208
Kurzové straty, z toho:	0	164
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	67 319	81 044
Bankové úroky ostatné	9 470	10 601
Lízingové úroky	9 196	0
Bankové záruky predrealizačné, realizačné, porealizačné	43 381	64 049
Bankové poplatky	4 271	4 374

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	20 163 196	25 720 683
Tržby za tovar	5 033	
Čistý obrat celkom	20 168 229	25 720 683

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 prípade neúspechu v spore sú súdny poplatok, trovy právneho zastúpenia žalovaného a ďalšie trovy konania žalovaného nákladmi ÚJ.

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	159 650	114 963
Postúpené pohľadávky - MH	652 676	652 676
Pohľadávky z bankových záruk (dodávateľské)	620 381	677 498
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)	3 930 008	3 952 137

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

Po 31. decembri 2023 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	0	2 800 000
HORFIN, a. s.	Agátová 4D, 841 01 Bratislava	ÚJ vrátila pôžičku v BO	2 800 000	0
HORFIN, a. s.	Agátová 4D, 841 01 Bratislava	ÚJ zaúčtovala úrok za prijatú pôžičku v BO	1 002	7 937
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. v likvidácii	Agátová 4D, 841 01 Bratislava	ÚJ poskytla úver v BO	151 900	1 891 730
HORZA, s.r.o. v likvidácii	Agátová 4D, 841 01 Bratislava	ÚJ vrátila úver v BO	1 891 730	0
HORZA, s.r.o. v likvidácii	Agátová 4D, 841 01 Bratislava	ÚJ zaúčtovala úrok za poskytnutý úver v BO	759	150 812
HORZA, s.r.o. v likvidácii	Agátová 4D, 841 01 Bratislava	ÚJ poskytla prenájom v BO	163	163

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. v likvidácii	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	19 822	19 822
FUNDUS, s.r.o.	Agátová 4D, 841 01 Bratislava	ÚJ poskytla služby v BO	9 900	9 900
FUNDUS, s.r.o.	Agátová 4D, 841 01 Bratislava	ÚJ zinkasovala odplatu za postúpenie pohľadávok v BO	286 318	286 318
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	65 119	65 119
AGADU s.r.o.	Agátová 4D, 841 01 Bratislava	ÚJ prijala prenájom v BO	113 921	113 921
INZA, s.r.o.	Agátová 4D, 841 01 Bratislava	ÚJ poskytla prenájom v BO	163	163
INBAT, s.r.o.	Agátová 4D, 841 01 Bratislava	ÚJ poskytla prenájom v BO	163	163

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	1 886	1 973

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	2 574 002	0	2 046 797	1 826 110	2 353 315
Účtovný zisk alebo účtovná strata	1 826 110	201 548	0	-1 826 110	201 548
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	0	0	0	0	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
Nerозdelený 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

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 (+)	25 408 056	14 499 110
A.5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	-2 109 682	-1 787 549
A.6.	Výdavky na služby (-)	-14 578 218	-12 041 628
A.7.	Výdavky na osobné náklady (-)	-2 974 654	-2 571 953
A.8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-100 144	-9 518
A.9.	Dotácie zo štátneho rozpočtu (+)	599	410
A.15.	Ostatné príjmy z prevádzkovej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	1 460 603	802 749
A.16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-906 823	-511 072
*	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.)	6 199 737	-1 619 451
A.17.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	15 461	64
A.18.	Výdavky na zaplatené úroky	-9 470	-10 601
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 20.)	6 205 728	-1 629 988
A.21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)	-725 575	-111 892
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.)	5 480 153	-1 741 880
	Peňažné toky z investičnej činnosti		

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-38 850	-17 951
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-68 317	-20 811
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	71 720	19 739
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidačného celku (-)	0	-151 900
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidačného celku (+)	1 891 730	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidačného celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
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.)	1 856 283	-170 923
	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.)	-2 999 337	991 727
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0	1 000 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-2 807 937	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-191 400	-8 273
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 (+)	0	0
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	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-2 046 797	0
C.4.1.	Výdavky na vyplatené dividendy	-2 046 797	0
C.4.2.	Výdavky na vyplatené podiely na zisku tichých spoločníkov	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-5 046 134	991 727
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	2 290 302	-921 076
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-136 836	784 241
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje závierka (+/-)	2 153 466	-136 835
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 (+/-)	2 153 466	-136 835

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 nesúladu 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:	141 292	-779 641
- v hotovosti	5 476	4 770
- ceniny	188	127
- peniaze na ceste	-1 179	-1 206
- na bežných bankových účtoch	136 807	0
- úverový limit – kontokorent	0	-783 332
Peňažné ekvivalenty z toho:	2 012 174	642 806
- termínované vklady s výpovednou lehotou do 3 mesiacov	2 012 174	642 806
Peňažné prostriedky a ekvivalenty spolu	2 153 466	-136 835
Finančné účty spolu	2 153 466	-136 835

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.