

## Poznámky k 31.12.2023 (v celých EUR)

Poznámky sú zostavená podľa Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74 v znení opatrenia MF SR č. MF/19926/2015-74.

Použité skratky:	UJ	Účtovná jednotka	DNM	Dlhodobý nehmotný majetok
	ZI	Základné imanie	DHM	Dlhodobý hmotný majetok
	VI	Vlastné imanie	DFM	Dlhodobý finančný majetok
	OR	Obchodný register	KFM	Krátkodobý finančný majetok
	UZ	Účtovná závierka	UO	Účtovné obdobie
	HV	Hospodársky výsledok		

### Čl. I. Všeobecné informácie

#### I. a. Obchodné meno a sídlo UJ, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

<b>Obchodné meno</b>	<b>Oravská hutnícka spoločnosť, a.s.</b>
<b>Ulica a číslo</b>	<b>Široká 381</b>
<b>PSČ/Obec</b>	<b>027 41 Oravský Podzámok</b>
<b>IČO</b>	<b>36394963</b>
<b>Dátum založenia</b>	<b>04.09.2000</b>
<b>Dátum vzniku</b>	<b>31.10.2000</b>
<b>Zápis v obchodnom registri</b>	<b>Okresný súd Žilina, Oddiel SA, Vložka č. 10272/L</b>

#### I. b. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- poskytovanie pôžičiek a úverov nebankovým spôsobom z vlastných zdrojov
- sprostredkovateľská činnosť, poradenstvo v obchode, reklamná a propagačná činnosť
- prenájom motorových vozidiel a priemyselného tovaru
- výroba a predaj ferozliatin, kúpa a predaj tovaru – maloobchod, veľkoobchod

#### I. c. Predstavenstvo

<b>Funkcia</b>	<b>Meno</b>	<b>Od</b> - <b>do</b>
Predseda	Ing. Vladimír Klocok	20.09.2008
Člen	Ing. Branislav Klocok	26.10.2013
Člen	Ing. Anton Sklarčík	30.05.2009

#### I. d. Dozorná rada

<b>Funkcia</b>	<b>Meno</b>	<b>Od</b> - <b>do</b>
Člen	Ing. Janka Jančeková	26.10.2013
Člen	Mgr. Vladimír Klocok	19.04.2017
Člen	Ing. Stanislav Huba	13.06.2019

#### I. 2. UJ nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej UJ.

#### I. 3. Schválenie bezprostredne predchádzajúcej účtovnej závierky

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022 bola schválená valným zhromaždením dňa 28.12.2023.

#### I. 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Riadna účtovná závierka

#### I. 5. Informácie o konsolidovanom celku

UJ má dcérske UJ a má povinnosť zostaviť konsolidovanú UZ za rok 2023.

**I. 5. a.** Štruktúra akcionárov UJ ku dňu ku ktorému sa zostavuje UZ

Akcionár	Výška podielu na ZI		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	v EUR	v %		
Ing. Vladimír Klocok	46 471,49	100	100	0

**I. 5. b.** Štruktúra akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Akcionár do dňa zmeny v štruktúre akcionárov		Výška podielu na základnom imaní do dňa zmeny		Výška zmeny podielu na ZI v EUR	Výška podielu na základnom imaní po zmene v EUR	v %
Akcionár	Dátum zmeny	v EUR	v %			
Žiadne zmeny						

**I. 6.** Počet zamestnancov

Názov Položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Počet vedúcich zamestnancov	0	0

**Čl. II.** Informácie o prijatých postupoch

**II. 1.** Bude účtovná jednotka nepretržite pokračovať vo svojej činnosti? **ÁNO**

**II. 2.** Informácie o aplikácií účtovných zásad a účtovných metód

**II. 2. a.** Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvom na hodnotu majetku, záväzkov, VI a výsledku hospodárenia UJ

Zmena	Dôvod zmeny	Vplyv na výsledok hospodárenia za účtovné obdobie
Žiadne zmeny	-----	-----

**II. 3.** Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe UJ nemá takého transakcie

**II. 4.a.** Dlhodobý majetok

**II. 4. a. 1.** Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou Oceňoval ? **nie**

**II. 4. a. 2.** Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou Oceňoval ? **nie**

**II. 4. a. 3.** Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom Oceňoval ? **nie**

**II. 4. a. 4.** Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou Oceňoval ? **áno**

**II. 4. a. 5.** Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou Oceňoval ? **nie**

**II. 4. a. 6.** Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom Oceňoval ? **nie**

**II. 4. a. 7.** Dlhodobý finančný majetok Oceňoval ? **áno**

Obstarávacou cenou Súčasti obstarávacej ceny:

- cena obstarania

- náklady súvisiace s obstaraním

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky metódou vlastného imania.

**II. 4. b.** Zásoby obstarania kúpou Oceňoval ? **nie**

**II. 4. b. 1.** Materiál Oceňoval ? **nie**

**II. 4. b. 2.** Zvieratá Oceňoval ? **nie**

**II. 4. c.** Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou Oceňoval ? **nie**

II. 4. c. 1.. Nedokončená výroba, PLT, HV

Oceňoval ? **nie**

II. 4. c. 2. Zákazková výroba

Oceňoval ? **nie**

II. 4. d. Zásoby obstarané iným spôsobom

Oceňoval ? **nie**

II. 4. e. Pohľadávky

Oceňoval ?

**áno** Menovitou hodnotou

II. 4. f. Krátkodobý finančný majetok

Oceňoval ? **nie**

II. 4. g. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

381 – Náklady budúcich období. Oceňoval ?

**áno** Menovitou hodnotou

382 – Komplexné náklady budúcich období

Oceňoval ? **nie**

385 – Príjmy budúcich období.

Oceňoval ? **nie**

II. 4. h. Závazky

Oceňoval ?

**áno** Menovitou hodnotou

II. 4. i. Rezervy

Oceňoval ?

**áno** Menovitou hodnotou

II. 4. j. Dlhopisy

Oceňoval ? **nie**

II. 4. k. Pôžičky

Oceňoval ?

**áno** Menovitou hodnotou

II. 4. l. Úvery

Oceňoval ? **nie**

II. 4. m. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

383 – Výdavky budúcich období

Oceňoval ? **nie**

384 – Výnosy budúcich období

Oceňoval ? **nie**

II. 4. n. Deriváty

Oceňoval ? **nie**

II. 4. o. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Oceňoval ? **nie**

II. 4. p. Majetok obstaraný na leasing

Oceňoval ? **nie**

II. 4. r. Splatná daň z príjmov

Oceňoval ?

**áno** 15% sadzbou

II. 4. s. Odložená daň z príjmov

Oceňoval ?

**áno** 15% z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou

II. 4. t. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Dlhodobý hmotný majetok	Doba odpisovania	Sadzba v %	Odpisová metóda
Samostatné hnutelné veci a súbory	6-8	12,5-16,67	rovnomerná

II. 4. u. Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia

Oceňoval? **Nie**

### ČL. III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

#### III. 1. a. 1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- tel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Stav na začiatku UO	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- tel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Stav na začiatku UO	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	0	0	0	0	0	0	0	0

**III. 1. a. 2 Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**

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 pred-davky na DHM	SPOLU
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku UO	0	0	33 000	0	0	0	0	0	33 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	0	0	33 000	0	0	0	0	0	33 000
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku UO	0	0	6 150	0	0	0	0	0	6 150
Prírastky	0	0	4 920	0	0	0	0	0	4 920
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	0	0	11 070	0	0	0	0	0	11 070
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku UO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku UO	0	0	26 850	0	0	0	0	0	26 850
Stav na konci UO	0	0	21 930	0	0	0	0	0	21 930

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 pred-davky na DHM	SPOLU
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku UO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	33 000	0	0	0	0	0	33 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	0	0	33 000	0	0	0	0	0	33 000
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku UO	0	0	1 230	0	0	0	0	0	1 230
Prírastky	0	0	4 920	0	0	0	0	0	4 920
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	0	0	6 150	0	0	0	0	0	6 150
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku UO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku UO	0	0	31 770	0	0	0	0	0	31 770
Stav na konci UO	0	0	26 850	0	0	0	0	0	26 850

- III. 1. a. 3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku UJ nemá poistený DHM
- III. 1. b. Dlhodobý majetok obstaraný finančným prenájomom – UJ nemá takýto DHM
- III. 1. c. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo UJ nemá zriadené záložné právo
- III. 1. c. 1. DNM na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má UJ obmedzené právo s ním nakladať UJ nevlastní DNM
- III. 1.c.2. DHM na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má UJ obmedzené právo s ním nakladať UJ nemá takýto DHM
- III. 1. d. Prehľad o dlhodobom majetku, ktorým je goodwill – UJ neeviduje takýto majetok
- III. 1. e. Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti – UJ nevykonávala výskum a vývoj
- III. 1. f. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má UJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie			
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel UJ na hlasovacích právach v %	Hodnota VI UJ, v ktorej má UJ DFM	HV UJ, v ktorej má UJ DFM
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>				
OFZ, a.s.	99,00	99,00	45 181 071	-8 590 594
AQUA THERM INVEST, a.s.	52,94	52,94	1 785 633	58 757
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>				
ATI Petroland Srbsko	45,00	45,00	***	***
H + F Reality, s.r.o.	33,34	33,34	***	***
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>				
Orava Milk, záujmové združenie	10,00	10,00	***	***
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonávania vplyvu v inej UJ</b>				
----				

\*\*\* Spoločnosti ATI Petroland Srbsko, H + F Reality a Orava Milk, nepredložili k dátumu zostavenia Poznámok údaje o VI a HV. K podielom týchto spoločností boli v minulosti vytvorené oceňovacie rozdiely vo výške 100%.

### III. 1. g. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Podielové CP a vklady v dcérskej ÚJ	Podielové CP v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Dlhodobé pôžičky UJ v konsolid. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku UO	9 111 959	2 664	11 618	0	0	0	0	0	9 126 241
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	9 111 959	2 664	11 618	0	0	0	0	0	9 126 241
<b>Oceňovací rozdiel</b>									
Stav na začiatku UO	45 309 591	-2 664	-11 618	0	0	0	0	0	45 295 309
Prírastky	31 106	0	0	0	0	0	0	0	31 106
Úbytky	8 778 082	0	0	0	0	0	0	0	8 778 082
Stav na konci UO	36 562 615	-2 664	-11 618	0	0	0	0	0	36 548 333
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku UO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku UO	54 421 550	0	0	0	0	0	0	0	54 421 550
Stav na konci UO	45 674 574	0	0	0	0	0	0	0	45 674 574

<b>Dlhodobý finančný majetok</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>								
	<i>Podielové CP a vklady v dcérskej ÚJ</i>	<i>Podielové CP v spoločnosti s podstatným vplyvom</i>	<i>Ostatné dlhodobé CP a podiely</i>	<i>Dlhodobé pôžičky ÚJ v konsolid. celku</i>	<i>Ostatný DFM</i>	<i>Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Obstarávaný DFM</i>	<i>Poskytnuté pred-dávky na DFM</i>	<i>SPOLU</i>
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<i>Stav na začiatku UO</i>	9 111 959	2 664	11 618	0	0	0	0	0	9 126 241
<i>Prírastky</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Úbytky</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Presuny</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Stav na konci UO</i>	9 111 959	2 664	11 618	0	0	0	0	0	9 126 241
<b>Oceňovací rozdiel</b>									
<i>Stav na začiatku UO</i>	47 150 371	-2664	-11 618	0	0	0	0	0	47 136 089
<i>Prírastky</i>	137 727	0	0	0	0	0	0	0	137 727
<i>Úbytky</i>	-1 978 507	0	0	0	0	0	0	0	-1 978 507
<i>Stav na konci UO</i>	45 309 591	-2 664	-11 618	0	0	0	0	0	45 295 309
<b>Opravné položky</b>									
<i>Stav na začiatku UO</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Prírastky</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Úbytky</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Stav na konci UO</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
<i>Stav na začiatku UO</i>	56 262 330	0	0	0	0	0	0	0	56 262 330
<i>Stav na konci UO</i>	54 421 550	0	0	0	0	0	0	0	54 421 550

### III. 1. h. Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje UZ metódou VI

Obchodné meno	Obstarávací hodnota	Podiel na základnom imaní	Vklad do kapitálových fondov	Vlastné imanie	Podiel na vlastnom imaní	Podiel v %	Oceňovací rozdiel a opravné položky
OFZ, a.s.	8 023 959	33 066 000	0	45 181 071	44 729 260	99,00	36 705 301
AQUA THERM INVEST, a.s.	18 000	18 000	1 070 000	1 785 633	945 314	52,94	-142 686
ATI Petroland Srbsko	450	450	0	***	***	45,00	-450
H + F Reality, s.r.o.	2 214	2 214	0	***	***	33,34	-2 214
Orava Milk, záujmové združenie	11 618	11 618	0	***	***	10,00	-11 618

\*\*\* Spoločnosti ATI Petroland Srbsko, H + F reality a Orava Milk, nepredložili k dátumu zostavenia Poznámok údaje o VI a HV. K podielom týchto spoločností boli v minulosti vytvorené oceňovacie rozdiely vo výške 100%.

III. 1. i. Prehľad o opravných položkách k DFM – ÚJ neúčtovala o opravných položkách k DFM

III. 1. j. Prehľad o zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého FM – nenastali žiadne zmeny

III.1. k. Prehľad o DFM, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DFM, na ktorý je zriadené záložné právo	0
DFM, pri ktorom má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať	0

III. 1. l. Prehľad o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách, alebo podobných CP – ÚJ neeviduje takýto majetok

**III. 1. m. Prehľad opravných položiek k zásobám**

ÚJ nevlastní žiadne zásoby

**III. 1. n. Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo s nimi nakladať**

ÚJ nevlastní žiadne zásoby

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
na ktoré je zriadené záložné právo	0
pri ktorých má ÚJ obmedzené právo s nimi nakladať	0

**III. 1. o. Údaje o zákazkovej výrobe**

ÚJ nevykonáva zákazkovú výrobu.

**III. 1. p. Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam podľa jednotlivých položiek súvahy**

Opravné položky k pohľadávkam	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčt. OP z dôvodu vyradenia majetku z účtov.	Stav OP na konci ÚO
z obchodného styku v tom:	0	0	0	0	0
Z obchod.styku voči prep. ÚJ	30 000	0	0	0	30 000
ostatné pohľadávky voči prepoj. ÚJ	0	0	0	0	0
iné pohľadávky	2 293	5 732	0	0	8 025
<b>SPOLU</b>	<b>32 293</b>	<b>5 732</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38 025</b>

**III. 1. q. 1. Hodnota pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky:</b>			
z obchodného styku	0	0	0
voči dcérskej a materskej ÚJ	0	0	0
ostatné pohl. v rámci konsolid. celku	0	0	0
voči spoločníkom	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	305	0	305
iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky SPOLU</b>	<b>305</b>	<b>0</b>	<b>305</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky:</b>			
z obchodného styku z toho	0	30 000	30 000
voči prepojeným ÚJ	0	30 000	30 000
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	40 554	555	41 109
ostatné pohl. v rámci podiel.účasti	0	0	0
voči spoločníkom	0	0	0
zo sociálneho poistenia	0	0	0
daňové pohľadávky a dotácie	985	0	985
iné pohľadávky	18 176	416 541	434 717
<b>Krátkodobé pohľadávky SPOLU</b>	<b>59 715</b>	<b>447 096</b>	<b>506 811</b>

**III. 1. q 2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
po lehote splatnosti	447 096	435 479
so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	59 715	52 427
<b>Krátkodobé pohľadávky SPOLU</b>	<b>506 811</b>	<b>487 906</b>
so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	305	305
so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky SPOLU</b>	<b>305</b>	<b>305</b>

### III. 1. r. 1. Hodnota pohľadávok, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má UJ obmedzené právo s ním nakladať

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

### III. 1. r. 2. Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Poskytnutá pôžička na TRANSBET, s.r.o. - istina	Majetok uvedený na LV č.1109, Obec Oravský Podzámok	382 148
Poskytnutá pôžička na TRANSBET, s.r.o. - nesplatené úroky	Majetok uvedený na LV č.1109, Obec Oravský Podzámok	52 569

### III. 1. s. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Opis tvorby	Bežné účtovné obdobie – sadzba dane 15%			
	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Výška pohľadávky + Výška záväzku -
Tvorba rezervy na audit individuálnej UZ 2023	332,00	0,00	332,00	49,80
Tvorba rezervy na audit konsolidovanej UZ 2023	1 700,00	0,00	1 700,00	255,00
<b>Hodnota odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2023</b>				<b>304,80</b>
<b>Hodnota odloženej daňovej pohľadávky k 01.01.2023</b>				<b>304,80</b>
<b>Rozdiel</b>	<b>Účtovanie</b>			<b>0,00</b>

Opis tvorby	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – sadzba dane 15%			
	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Výška pohľadávky + Výška záväzku -
Tvorba rezervy na audit individuálnej UZ 2023	332,00	0,00	332,00	49,80
Tvorba rezervy na audit konsolidovanej UZ 2023	1 700,00	0,00	1 700,00	255,00
<b>Hodnota odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2023</b>				<b>304,80</b>
<b>Hodnota odloženej daňovej pohľadávky k 01.01.2023</b>				<b>304,80</b>
<b>Rozdiel – daňová pohľadávka - zníženie</b>	<b>Účtovanie</b>	<b>MD 592/001</b>	<b>D 481/001</b>	<b>0</b>

### III. 1. t. 1. Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce UO
Pokladnica, ceniny	2 769	2 773
Bežné bankové účty	427 438	422 333
<b>SPOLU</b>	<b>430 207</b>	<b>425 106</b>

III. 1. t 2. Krátkodobý finančný majetok - UJ nevlastní krátkodobý finančný majetok

III. 1. u. v. w. x Ocenenie krátkodobého finančného majetku: UJ nevlastní krátkodobý FM

III. 1. x. Prehľad o vlastných akciách – UJ nevlastní vlastné akcie

**III. 1. y Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné UO	Bezprostredne predch. UO
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé (381), z toho:	231	135
Program Omega	231	135
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé (385), z toho:	0	0

**III. 2. a.1. Opis základného imania (počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie)**

Druh akcií / obchodného podielu	Menovitá hodnota	Počet	Hodnota spolu v €	Podiel na ZI v %
Kmeňové listinné na meno	33,193919	1 400	46 471,4866	100
Práva s nimi spojené:	hlasovacie práva, podiel na zisku			
<b>Výška upísaného ZI</b>	<b>Nezapísané v OR</b>	<b>Splatené</b>	<b>Nesplatené</b>	
46 471,4866	0	100%	0	

**III. 2 a 3. Rozdelenie zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom UO**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce UO
Účtovná strata	-59 625,44
<b>Rozdelenie účtovného hospodárskeho výsledku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Kompenzácia s nerozdeleným ziskom minulých rokov	-59 625,44

**III. 2. a 4. Prehľad zmien vlastného imania**

Opis	Stav VI na začiatku UO	Zvýšenie alebo zníženie počas bežného UO	Stav VI na konci UO
<b>Vlastné imanie: v tom:</b>	<b>50 657 123</b>	<b>-8 803 157</b>	<b>41 853 966</b>
Základné imanie zapísané v OR	46 471	0	46 471
Základné imanie nezapísané v OR	0	0	0
Rezervný fond tvorený z kapitál. vkladov	0	0	0
Zákonný rezervný fond	9 549	0	9 549
Oceňovacie rozdiely	45 295 309	-8 746 976	36 548 333
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 365 419	-59 625	5 305 794
Neuhradená strata min.rokov účtovaná v bežnom ÚO	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0
Hospodár. výsledok bežného účt. obdobia	-59 625	3 444	-56 181

**III. 2. a 5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní**

Akcionár	Podiel na ZI v EUR	Podiel na ZI v %
Ing. Vladimír Klocok	46 471,4866	100

**III. 2. a 6. Návrh na vysporiadanie hosp. výsledku vykázaného v bežnom účtovnom období**

Názov položky	Suma v EUR
Účtovná strata	-56 181,04
Kompenzovať s nerozdeleným ziskom minulých rokov	-56 181,04

**III. 2. b 1. Rezervy**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci
Dlhodobé rezervy, v tom:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, v tom:	2 032	2 032	2 032	0	2 032
Rezerva na audit účt. závierky	2 032	2 032	2 032	0	2 032
Rezerva na vedenie účtovníctva	0	0	0	0	0

**III. 2. b 2. Rezervy**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci
Dlhodobé rezervy, v tom:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, v tom:	2 032	2 032	2 032	0	2 032
Rezerva na audit účt. závierky	2 032	2 032	2 032	0	2 032
Rezerva na vedenie účtovníctva	0	0	0	0	0

**III. 2. c.-d. Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti, štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce UO
Záväzky v lehote splatnosti	4 673 067	4 670 404
Záväzky po lehote splatnosti, v tom:	69 000	0
po splatnosti do 360 dní	0	0
po splatnosti od 361 do 720 dní	69 000	0
po splatnosti od 721 do 1 080 dní	0	0
po splatnosti nad 1 080 dní	0	0
<b>Krátkodobé záväzky SPOLU</b>	<b>4 742 067</b>	<b>4 670 404</b>
Záväzky s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov	0	0
Záväzky s dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky SPOLU</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**III. 2. e. Výška záväzkov krytých záložným právom alebo ináč zabezpečená**

Opis záväzku	Výška v EUR	Zabezpečenie
-----	0	

**III. 2. f. Výpočet odloženého daňového záväzku**

ÚJ neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

**III. 2. g. Prehľad o sociálnom fonde**

Názov položky	Bežné UO	Predchádzajúce UO
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu spolu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

**III. 2. h. Údaje o dlhopisoch** ÚJ nemá vydané dlhopisy**III. 2. i. Údaje o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach**

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma za bežné UO	Suma za predch. UO
Dlhodobé bankové úver	EUR	0	0	0	0
Krátkodobé bankové úver	EUR	0	0	0	0

Názov položky	Riadok Súvahy	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma za bežné UO	Suma za predch. UO
Dlhodobé pôžičky	-----	EUR	0	0	0	0
<b>Krátkodobé pôžičky od akcionára:</b>						
Ing. Vladimír Klocok	r.130	EUR	1,50 %	31.12.2023	2 300 000	2 300 000
Ing. Vladimír Klocok	r.130	EUR	Neuhradené úroky		69 000	34 500
<b>Ostatné krátkodobé pôžičky:</b>						
Ing. Eva Klocoková	r.140	EUR	1,50 %	31.12.2023	2 300 000	2 300 000
Ing. Eva Klocoková	r.140	EUR	Neuhradené úroky		69 000	34 500

### III. 2. j. Popis významných položiek časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné UO	Bezprostredne predch. UO
Časové rozlíšenie na strane pasív SPOLU	0	0
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé (383), z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé (384A), z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé (384A), z toho:	0	0

III. 3. Prehľad o majetku prenajatom formou finančného prenájmu – u prenajímateľa UJ neviduje takýto majetok

III. 4. Prehľad o majetku prenajatom formou finančného prenájmu – u nájomcu UJ neviduje takýto majetok

III. 5. Prehľad o odloženej dani z príjmov

a. až g. Opis tvorby odloženej daňovej pohľadávky, odloženého daňového záväzku

Tvorba je opísaná v bode III. 1. s.

III. 6. Prehľad o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi UJ nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

## ČL. IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky ziskov a strát

IV. 1. a Tržby za vlastné výkony a tovar (opis a hodnota tržieb podľa typov výrobkov, a služieb a hlavných oblastí odbytu)

Oblasť odbytu	Predaj služieb		Predaj tovaru	
	Bežné UO	Predch. UO	Bežné UO	Predch. UO
SR – za nájom od OFZ, a.s.	12 600	0	0	0
EU	0	0	0	0
SPOLU	12 600	0	0	0

IV. 1. b. Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

ÚJ nemá žiadne vnútroorganizačné zásoby

IV. 1. c. Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
Aktivácia nákladov v tom:	0	0

IV. 1. d. Opis a suma významných položiek ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
Tržby z predaja DHM a materiálu v tom:	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v tom:	0	0

**IV. 1. e. Opis a suma významných položiek osobných nákladov**

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
<b>Osobné náklady</b> v tom:	<b>0</b>	<b>0</b>
Mzdové náklady	0	0
Náklady na soc. zabezpečenie	0	0
Sociálne náklady	0	0

**IV. 1. f. Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurz. ziskov**  
osobitne suma kurz. ziskov z prepočtu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. zázvierka

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
<b>Finančné výnosy</b> v tom:	<b>19 681</b>	<b>12 262</b>
<b>662 - Úroky</b>	<b>19 681</b>	<b>12 262</b>
z pôžičiek voči prepojeným osobám	1 506	798
z ostatných pôžičiek	18 175	11 464
z bankových účtov	0	0
<b>663 - Kurzové zisky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
z prepočtu bankového účtu ku dňu jeho zrušenia	0	0
<b>665 - Výnosy z dlhodobého finančného majetku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**IV. 1. g. 1. Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
<b>Náklady na prijaté služby</b> v tom:	<b>6 329</b>	<b>6 441</b>
Rezerva na audit UZ	2032	2 032
Vedenie účtovníctva	3390	3 390
Centrálny depozitár CP	480	554
Nájom	279	279
Programové vybavenie Omega+doména	145	145
Poštové služby	3	2
Náklady na repre	0	0
Overenie podpisov, výpisy z OR, právne a notárske služby	0	4
Overenie konsolidovanej UZ	0	0
Ostatné služby	0	35

**IV. 1. g. 2. Opis významných položiek spotreby materiálu, tovaru a energií**

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
<b>Spotreba materiálu</b> v tom:	<b>0</b>	<b>0</b>
Nákup drobného majetku do spotreby	0	0
<b>Spotreba energií</b> v tom:	<b>219</b>	<b>219</b>
Spotreba energie v prenajatých priestoroch	219	219
<b>Náklady na predaný tovar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**IV. 1. h. Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti**

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
<b>Dane a poplatky</b> v tom:	<b>0</b>	<b>0</b>
Kolky a poplatky	0	0
<b>Náklady na predaný DHM a materiál</b> v tom:	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková cena predaného DHM	0	0
<b>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</b> v tom:	<b>525</b>	<b>508</b>
Úrok z omeškania DÚ	25	8
Dar	0	0
Členský príspevok	500	500
<b>Tvorba a zúčtovanie opraných položiek k pohľadávkam</b>	<b>5 732</b>	<b>2 293</b>

**IV. 1. i. Opis a suma významných položiek finančných nákladov**

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
<b>Finančné náklady</b> v tom:	<b>69 084</b>	<b>69 084</b>
<b>562 - Úroky</b> v tom:	<b>0</b>	<b>0</b>
z prijatých pôžičiek od spriaznených osôb	69 000	69 000
Z ostatných prijatých pôžičiek	0	0
<b>563 - Kurzové straty</b> v tom:	<b>0</b>	<b>0</b>
Kurzové straty z z prepočtu k 31.12.	0	0
<b>568 - Ostatné finančné náklady</b> v tom:	<b>84</b>	<b>84</b>
bankové poplatky	84	84

**IV. 2.a. Informácie o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
-----	0	0

**IV. 2.b. Informácie o výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
-----	0	0

**IV. 3. Opis a celková suma za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom**

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
Audit individuálnej a konsolidovanej UZ	2 032	2 032

**IV. 4. Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
Tržby za tovar	0	0
Tržby z predaja služieb	12 600	12 600
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou – výnosové úroky	19 681	12 262
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>32 281</b>	<b>24 862</b>

**ČL. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach****V. 1. b. Opis a hodnota podmienených záväzkov nevykázaných v súvahe**

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie		Predchádzajúce UO	
	Hodnota celkom	Voči spriazneným osobám	Hodnota celkom	Voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0	0	0
Z poskytnutých záruk a ručení	0	0	0	0
Zo všeobecne záv.právnych predpisov	0	0	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0	0	0

**V. 1. a. Opis a hodnota o podmienenom majetku nevykázanom v súvahe**

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce UO
Práva zo servisných a poisťovacích zmlúv	0	0
Práva zo súdnych sporov a iné práva	0	0

**V. 3. Údaje na podsúvahových účtoch**

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
Majetok zaradený na podsúvahu – drobný DHM účtovaný do spotreby	2 000	2 000

**ČL. VI. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po dni, ku ktorému sa zostavuje táto UZ nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na túto UZ.

**ČL. VII. 1 Informácie o transakciách medzi vykazujúcou UJ a spriaznenými osobami**

Spriaznená osoba	Opis obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné UO	Predchádzajúce UO
Ing. Vladimír Klocok	Úroky z pôžičky	34 500	34 500
Ing. Eva Klocoková	Úroky z pôžičky	34 500	34 500
Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Opis obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné UO	Predchádzajúce UO
OFZ, a.s.	Náklad za vedenie účtovníctva	3 390	3 390
OFZ, a.s.	Náklad za nájom a služby s ním spojené	498	498
OFZ, a.s.	Náklad za domému	10	10
OFZ, a.s.	Kúpa hmotného majetku od OFZ	0	0
AQUA THERM INVEST, a.s.	Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	1 506	798

Spriaznená osoba	Závazky	Hodnota záväzku-	
		Bežné UO	Predchádzajúce UO
Ing. Vladimír Klocok	Prijaté pôžičky	2 300 000	2 300 000
Ing. Eva Klocoková	Prijaté pôžičky	2 300 000	2 300 000
Ing. Vladimír Klocok	Úroky z prijatej pôžičky	69 000	34 500
Ing. Eva Klocoková	Úroky z prijatej pôžičky	69 000	34 500
Dcérska účtovná jednotka	Závazky	Hodnota záväzku-	
		Bežné UO	Predchádzajúce UO
		0	0

Dcérska účtovná jednotka	Pohľadávky	Hodnota pohľadávky	
		Bežné UO	Predchádzajúce UO
AQUA THERM INVEST, a.s.	Za postúpenie pohľadávky	30 000	30 000
AQUA THERM INVEST, a.s.	Poskytnuté pôžičky	40 000	40 000
AQUA THERM INVEST, a.s.	Úroky z poskytnutých pôžičiek	1 109	401
Ing. Vladimír Klocok	Pohľadávka za zaplatené zdrav.odvody z dividend	0	0
Ing. Eva Klocoková	Pohľadávka za zaplatené zdrav.odvody z dividend	0	0

Dcérska účtovná jednotka	Vytvorené opravné položky k pohľadávkam	Hodnota tvorby opravných položiek	
		Bežné UO	Predchádzajúce UO
AQUA THERM INVEST, a.s.	K postúpenej pohľadávke	30 000	30 000

## VII. 2. Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánoch UJ

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účt.obdobie			Časť 1 – Bežné účt.obdobie		
	Časť 2 – predchádzajúce UO			Časť 2 – predchádzajúce UO		
Peňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

## ČL. VIII. Ostatné informácie - UJ nemá náplň pre tieto informácie

## ČL. IX. Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci
Základné imanie	46 471	0	0	0	46 471
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľad. za upísané ZI	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Rezervný fond z kapitál. vkladov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	9 549	0	0	0	9 549
Oceň.rozdiely z precenenia majetku	45 295 309	0	-8 746 976	0	36 548 333
Nerozdelný zisk minulých rokov	5 365 419	0		-59 625	5 305 794
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hosp. bežného obdobia	-59 625	0	-56 181	59 625	-56 181
Výplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky VI	0	0	0	0	0
<b>SPOLU</b>	<b>50 657 123</b>	<b>0</b>	<b>-8 803 157</b>	<b>0</b>	<b>41 853 966</b>

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci
Základné imanie	46 471	0	0	0	46 471
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľad. za upísané ZI	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Rezervný fond z kapitál. vkladov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	9 549	0	0	0	9 549
Oceň.rozdiely z precenenia majetku	47 136 089	0	-1 840 780	0	45 295 309
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 406 789	0		-41 370	5 365 419
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hosp. bežného obdobia	-41 370	0	-59 625	41 370	-59 625
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky VI	0	0	0	0	0
<b>SPOLU</b>	<b>52 557 528</b>	<b>0</b>	<b>-1 900 405</b>	<b>0</b>	<b>50 657 123</b>

**J. f. a g. Daň z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predch. UO		
	Základ dane	Daň	Daňv %	Základ dane	Daň	Daňv %
HV pred zdanením	-54 527,97	xxx	X	-58 603,35	xxx	X
teoretická daň	xxx	-8 179,19	15	xxx	-8 790,50	15
Daňovo neuznané nákladv	67 580,42	10 137,06	15	67 449,31	10 117,40	15
Výnosv nepodliehajúce dani	-2 032,00	-304,80	15	-2 032,00	-304,80	15
Umorenie daňovej stratv	0,00	0,00	15	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	15
<b>SPOLU</b>	<b>11 020,45</b>	<b>1 653,07</b>	<b>15</b>	<b>6 813,96</b>	<b>1 022,09</b>	<b>15</b>
Odpočet daň.licencie	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Splatná daň z príjmov	X	<b>1 653,07</b>	<b>15</b>	X	<b>1 022,09</b>	<b>15</b>
Daňová licencia	X	<b>0,00</b>		X	<b>0,00</b>	
Odložená daň z príjmov	X	<b>0,00</b>	<b>15</b>	X	<b>0,00</b>	<b>15</b>
<b>Celkom daň z príjmov</b>	X	<b>1 653,07</b>	<b>15</b>	X	<b>1 022,09</b>	<b>15</b>

**ČL. X. Prehľad peňažných tokov**

UJ nemá povinnosť zostaviť Cash Flow