



IPEL'SKÉ TEHELNE a.s.

M. Rázusa č. 29, 984 01 Lučenec

Spoločnosť zapísaná v OR OS Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka č.366/S IČO 36 008 745

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2022

V Lučenci, Máj 2023

HISTÓRIA A ZÁKLADNÉ ÚDAJE SPOLOČNOSTI

Zápisom do Obchodného registra Okresného súdu v Banskej Bystrici, výpis č.II-1291/96, vložka č. 111/S zo dňa 28.08.1996 vznikla dňom 01.09.1996 obchodná spoločnosť IPEĽSKÉ TEHELNE a.s., so sídlom v Lučenci, M. Rázusa 29, IČO 36008745.

Obchodná spoločnosť bola zriadená zakladateľskou listinou FNM SR so sídlom Bratislava, Drieňová 27 podľa § 162 Obchodného zákonníka a § 12 ods. 2 písmeno a) Zákona č. 92/1991 Zb. o podmienkach prevodu majetku štátu na iné osoby v znení neskorších predpisov v súlade s rozhodnutím Prezídia FNM SR č. 29/XXXXII/1996 zo dňa 15.02.1996, ktoré mení rozhodnutie č. 359 o privatizácii časti podniku Ipeľské tehelne, š.p. so sídlom v Lučenci, vydané Ministerstvom pre správu a privatizáciu národného majetku SR zo dňa 07.07.1995 pod číslom spisu KM-337/95 na realizáciu privatizačného projektu vedeného v evidencii MSPNM SR pod číslom 114. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka 366/S).

Ipeľské tehelne, akciová spoločnosť vznikla vyňatím časti majetku podniku Ipeľské tehelne, štátny podnik Lučenec, ktorého základy boli položené ešte v roku 1950. V súčasnosti sú Ipeľské tehelne, akciová spoločnosť súkromnou spoločnosťou bez účasti štátu, so základným imanom 4 875 688,00 €.

Dňa 07.07.2017 akciová spoločnosť zápisom do obchodného registra vložka 32321/S Okresného súdu Banská Bystrica vstúpila výškou vkladu 85 % (4 250 €) do spoločnosti RIVER Development s.r.o., Tomášiková 1159/10 Zvolen, IČO 50940708, ktorej hlavnou náplňou je uskutočňovanie stavieb a ich zmien. V súčasnosti zabezpečuje výstavbu 80 bytových jednotiek v časti Zvolen Rákoš. Dodávateľom stavebných materiálov – tehliarskych výrobkov a keramických stropov sú Ipeľské tehelne a.s. Lučenec.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- ☐ výroba, spracovanie kameniva a zemín, keramika (výroba tehliarskych výrobkov pálených, výroba stavebných dielcov, keramickej prefabrikácie a vybraných betonárskych výrobkov ako i doplnkových výrobkov z keramiky a tehliarskych surovín)
- ☐ vykonávanie zemných prác ťažobnými mechanizmami
- ☐ obchodná činnosť v rozsahu živností voľných
- ☐ vnútroštátna cestná nákladná doprava
- ☐ podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
- ☐ sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- ☐ prípravné práce k realizácii stavby
- ☐ uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- ☐ dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov

Hlavnou výrobnou náplňou Ipeľských tehelní, akciovej spoločnosti je výroba tehliarskych výrobkov pálených, výroba keramických stavebných dielcov. Tehliarska výroba je založená na 72 ročnej tradícii. Novou činnosťou sú prípravné práce k realizácii stavby, uskutočňovanie stavieb a ich zmien, dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov

Organizačne akciovú spoločnosť tvorili tri výrobné závody: Breznička, Lučenec, Tornaľa a jeden dopravno-mechanizačný závod Zelené – Poltár. Spoločnosť Ipeľské tehelne a.s. pristúpila k ukončeniu výroby vo výrobných závodoch Tornaľa a Lučenec – Fabianka a celú výrobu sústredila výlučne do výrobného závodu Breznička, pričom priestory uzatvorených závodov sa využívajú nasledovne:

- výrobný závod Tornaľa – úplne uzatvorený
- výrobný závod Lučenec – Fabianka - výlučne ako skladové priestory v prípadoch, keď skladové priestory vo výrobnom závode v Brezničke sú z kapacitných dôvodov nepostačujúce
- podnikové riaditeľstvo Lučenec - predstavuje len podpornú činnosť výrobného závodu Breznička, kde sa vykonáva marketingová činnosť, príjem obchodných objednávok, vedenie ekonomickej agendy a vystupovanie navonok voči ostatným subjektom pričom samotný výrobný proces bol presunutý do závodu Breznička.

Závod Breznička pozostáva z dvoch výrobných celkov, z ktorých jeden je určený na výrobu tehliarskych výrobkov a druhý na výrobu keramickej prefabrikácie.

V závode Poltár v roku 2010 bola úplne ukončená výroba, závod sa používa na skladové priestory. Závod dopravno-mechanizačný Zelené - Poltár zabezpečuje ťažbu tehliarskej suroviny a prepravu výrobkov pre odberateľov.

VYRÁBANÝ SORTIMENT

- ☐ tehly a tvarovky priečne dierované vrátane kalibrovaných /brúsených/ tehál
- ☐ tehly plné obyčajné
- ☐ keramické dlaždice, nosné a výplňové tvarovky s vodorovnými otvormi
- ☐ tvarovky pre vodorovné prefabrikované konštrukcie
- ☐ keramické prefabrikáty pre stropné konštrukcie stavieb a keramické preklady Atlas
- ☐ antuka pre tenisové kurty

Pri výrobe uvedeného sortimentu akciová spoločnosť využíva domácu surovinovú základňu, ktorá svojimi zásobami vysoko prekračuje potreby na výrobu na najbližšie obdobie.

Vyrábaný sortiment v súčasnej dobe zodpovedá požiadavkám trhu a reaguje na všeobecný dopyt po stavebných materiáloch. Všetky vyrábané výrobky sú certifikované autorizovanou osobou.

Ipeľské tehelne a.s. predajom svojich výrobkov obsadzuje cca do 9 % trhu tehliarskych výrobkov na slovenskom trhu. Spoločnosť je plne konkurencie schopná a to zabezpečovaním požadovaných technických parametrov, tepelnoizolačných vlastností, zvukových vlastností, kvalitatívnych vlastností vrátane kalibrácie /brúsené tehly/, skladbou sortimentu, ale aj zabezpečením služieb.

Služby zahŕňujú poradenstvo, prepočty potrebného materiálu na stavbu, dopravu a zloženie výrobkov na stavbe. Spoločnosť má pre potreby klientov kvalitne vypracovanú webovú stránku www.britterm.sk a www.tehelne.sk so všetkými technickými podkladmi potrebnými pre projektantov a stavbárov. Okrem toho vydáva dostatok prospektových materiálov, zúčastňuje sa pravidelne najväčších stavebných výstav na Slovensku, časť svojich výrobkov vyváža do zahraničia, najmä Maďarska.

ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Predstavenstvo:

Ivan Novák - predseda predstavenstva

Peter Kašovský - člen predstavenstva

Ing. Dalibor Šplíchal - člen predstavenstva

Dozorná rada:

JUDr. Ján Jucha

Miroslav Kvasna

Mgr. Katarína Nováková

Výkonné vedenie:

Ing. Adrián Jančár - riaditeľ spoločnosti

Mgr. Katarína Nováková - zástupca riaditeľa pre ekonomiku

Bc. Adam Hornýák - zástupca riaditeľa pre obchod a marketing

Ing. Ján Očovai - zástupca riaditeľa pre výrobu a techniku

ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 2022 V POROVNANÍ S PREDCHÁDZAJÚCIM ROKOM**Skladba výkonov a nákladov v štruktúre výkazu ziskov a strát v EUR**

Text	Č.r.	2021	2022	Rozdiel 2022-2021
Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	1	7 593 449	10 522 829	2 929 381
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	2	8 178 604	13 529 663	5 351 059
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	3	89 282	121 175	31 893
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	4	6 777 444	10 171 960	3 394 516
Tržby z predaja služieb (602, 606)	5	191 423	229 694	38 272
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	6	-927 401	846 936	1 774 338
Aktivácia (továrna skupina 62)	7	281 196	247 834	-33 362
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	8	1 352 222	1 095 593	-256 629
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	9	414 438	816 470	402 032
Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	8 133 370	11 915 382	3 782 012
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	58 566	44 635	-13 931
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 459 872	6 809 978	3 350 106
Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0	0
Služby (účtová skupina 51)	14	1 321 791	1 155 951	-165 840
Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 516 867	1 724 880	208 013
Mzdové náklady (521, 522)	16	1 094 311	1 250 512	156 201
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	3 600	3 600	0
Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	375 302	420 761	45 459
Sociálne náklady (527, 528)	19	43 655	50 007	6 353
Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	73 750	71 387	-2 363
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	547 272	670 523	123 251
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	547 272	670 523	123 251
Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	641 638	638 992	-2 646
Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	12 564	18 121	5 557
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	501 050	780 915	279 865
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	45 233	1 614 281	1 569 048
Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 571 714	3 607 036	2 035 321

Text	Č.r.	2021	2022	Rozdiel 2022-2021
Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	16 353	6 778	-9 575
Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0	0
Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0	0
Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0	0
Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0	0
Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0	0
Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0	0
Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0	0
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0	0
Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0	0
Kurzové zisky (663)	42	15 128	5 815	-9 313
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 224	962	-262
Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	84 397	95 934	11 537
Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0	0
Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0	0
Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0	0
Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	53 031	72 758	19 727
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0	0
Ostatné nákladové úroky (562A)	51	53 031	72 758	19 727
Kurzové straty (563)	52	23 254	9 322	-13 932
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 112	13 854	5 743
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-68 044	-89 156	-21 112
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-22 811	1 525 125	1 547 936

Text	Č.r.	2021	2022	Rozdiel 2022-2021
Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	0	323 749	323 749
Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	0	290 620	290 620
Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	0	33 129	33 129
Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-22 811	1 201 375	1 224 187

ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 2022 V POROVNANÍ S PREDCHÁDZAJÚCIM ROKOM**Štruktúra majetku spoločnosti – Aktíva v EUR**

Text	Č.r.	2021	2022	Rozdiel 2022-2021
SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	1	7 884 543	9 534 722	1 650 178
Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	2	5 178 956	5 831 830	652 874
Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	3	9 634	8 027	-1 607
Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	4	0	0	0
Softvér (013) - /073,091A/	5	9 634	8 027	-1 607
Oceniteľné práva (014) - /074,091A/	6	0	0	0
Goodwill (015) - /075,091A/	7	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079,07X,091A/	8	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	9	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok súčet (r.012 až 020)	11	4 263 082	4 904 570	641 488
Pozemky (031) - /092A/	12	199 786	199 786	0
Stavby (021) - /081, 092A/	13	96 059	82 293	-13 767
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082,092A/	14	2 957 072	3 479 715	522 643
Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085,092A/	15	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086,092A/	16	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029,02X,032) - /089,08X,092A/	17	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	983 663	1 142 775	159 112
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	26 501	0	-26 501
Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 032)	21	906 240	919 233	12 993
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	906 240	919 233	12 993
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0
Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28	0	0	0

Text	Č.r.	2021	2022	Rozdiel 2022-2021
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0
Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 696 046	3 684 490	988 444
Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	817 322	1 901 356	1 084 034
Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	223 089	463 508	240 418
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	51 341	11 695	-39 646
Výrobky (123) - /194/	37	506 458	1 381 635	875 177
Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0
Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	36 434	44 518	8 085
Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0
Pohľadávky z obchodného- ho styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/	44	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0
Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0
Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 712 497	1 449 790	-262 707
Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	839 181	-54 396	-893 577
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	0	0	0

Text	Č.r.	2021	2022	Rozdiel 2022-2021
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/	56	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	839 181	-54 396	-893 577
Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	1 205 377	1 205 377
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	710 000	0	-710 000
Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	60 195	70 556	10 362
Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0
Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	103 121	228 252	125 131
Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	260 753	218 194	-42 558
Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	260 753	218 194	-42 558
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0
Finančné účty r. 72 + r. 73	71	-94 525	115 150	209 675
Peniaze (211, 213, 21X)	72	6 163	1 333	-4 830
Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	-100 689	113 816	214 505
Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	9 541	18 402	8 861
Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	9 541	12 703	3 162
Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	0	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	5 699	5 699
Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0

ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 2022 V POROVNANÍ S PREDCHÁDZAJÚCIM ROKOM**Štruktúra majetku spoločnosti – Pasíva v EUR**

Text	Č.r.	2021	2022	Rozdiel 2022-2021
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	7 884 543	9 534 722	1 650 178
Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 666 595	4 866 019	1 199 425
Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 875 688	4 875 688	0
Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 875 688	4 875 688	0
Zmena základného imania +/- 419	83	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie /-/353)	84	0	0	0
Emisné ážio (412)	85	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0	0
Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	975 131	975 131	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	975 131	975 131	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0	0
Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0	0
Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	162 740	175 733	12 993
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	-384	-384	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95	163 124	176 117	12 993
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-2 324 154	-2 361 908	-37 755
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	3 174	3 174
Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	-2 324 154	-2 365 082	-40 929
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	-22 811	1 201 375	1 224 187
Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 175 480	4 628 021	452 541
Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 245 573	1 320 716	75 143
Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0	0
Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0	0

Text	Č.r.	2021	2022	Rozdiel 2022-2021
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0	0
Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 395	3 147	1 752
Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 216 895	1 231 435	14 541
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0	0
Odložený daňový záväzok (481A)	117	27 284	86 134	58 850
Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0	0
Zákonné rezervy (451A)	119	0	0	0
Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0	0
Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0	0
Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 739 065	2 246 840	507 775
Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 080 710	730 193	-350 517
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným úč. jed.(321A,322A,324A,325A,326A,32XA,475A,476A,478A,47XA)	125	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 080 710	730 193	-350 517
Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	500 750	500 750
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	304 250	0	-304 250
Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	72 950	67 434	-5 516
Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	44 730	33 069	-11 662
Daňové záväzky a dotácie(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	8 312	291 006	282 693
Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0	0
Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	228 112	624 389	396 277
Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	398 091	728 784	330 693
Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	385 911	580 322	194 411
Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	12 180	148 462	136 282

Text	Č.r.	2021	2022	Rozdiel 2022-2021
Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	427 751	331 682	-96 069
Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	365 000	0	-365 000
Časové rozlíšenie s (r. 142 až r. 145)	141	42 469	40 681	-1 788
Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	42 469	40 681	-1 788
Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0	0

K nárastu záväzkov došlo v a.s. v nadväznosti na realizáciu modernizácie výrobného procesu formou investície do technológií, ktoré sú kryté formou bankových úverov a leasingov.

SÚHRNNÉ ZHODNOTENIE PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

Rok 2022 sme začali s pozastavenou výrobou, pričom toto mimosezónne obdobie sme využili na pravidelnú opravu a údržbu strojných výrobných zariadení. V čase výrobnej odstávky sme zároveň realizovali investičné akcie, pri ktorých sme vykonali modernizáciu časti technológie a zároveň doplnili a modernizovali vozový park spoločnosti. Realizované investície v celkovom objeme 950 830 € predstavujú tieto časti:

Investícia	Druh	Výška investície
Paketovacia linka	Ukladacia linka na výstupe z brúsky	261 550,00 €
Paketovací robot	Prekladací robot na výstupe z brúsky	182 380,00 €
Caterpillar D6K (buldozér)	Stroj na ťažbu surovej hliny	95 000,00 €
Caterpillar 326 (bager)	Stroj na ťažbu surovej hliny	197 800,00 €
VOLVO FM/FMX 460	Ťahač návesov na rozvoz vlastných výrobkov	187 500,00 €
PANAV TV018H	Nákladný náves na rozvoz vlastných výrobkov	26 600,00 €

Zostatok skladu hotových výrobkov z predchádzajúceho roku v objeme 542 891 € nám neumožňoval pružne reagovať na požiadavky odberateľov počas tohto neproduktívneho obdobia, preto bol navrhnutý a realizovaný harmonogram odstávky tak, aby bolo možné spustiť výrobu v čo najskoršom termíne. Realizácia pravidelnej opravy nemala dopad na hospodárenie spoločnosti tak ako po iné roky, nakoľko vysoký dopyt po stavebných prvkoch hrubých stavieb spolu so zvyšujúcimi sa realizačnými cenami dokázali pokryť zvýšené náklady v období pred spustením výroby. Po ukončení servisných prác a realizovaných investícií bola výroba spustená 01. marca 2022, čo bolo v súlade so stanoveným plánom, a bez prerušenia trvala až do opätovnej zimnej servisnej prestávky, t.j. do 30. novembra 2022. K tomuto termínu výroba celkový objem 5 761 814 €, čo predstavuje nárast o 10,57% oproti roku 2021 (5 211 180 € v roku 2021). Tento nárast bol spôsobený hlavne zvýšenou efektivitou a výkonom celého výrobného procesu, čomu nasvedčuje aj o 2 týždne skoršiemu zimnému prerušeniu výroby.

V poslednom štvrtroku 2022 začalo dochádzať k postupnej stagnácii stavebného sektora, ktoré vyvolalo znížený dopyt po stavebných prvkoch hrubých stavieb. Situácia zašla až tak ďaleko, že sme boli nútení pristúpiť k servisnej prestávke približne o 2 týždne skôr, než domou bolo v roku 2021.

Vedenie spoločnosti už od októbra 2022 podrobne sledovalo tendenciu vývoja predaja našich výrobkov s tým, že bol pripravený plán reakcie s ohľadom na vytvorenie potrebných skladových zásob v kontinuálnej prevádzke tak, bolo preklenuteľné čo najdlhšie obdobie zimnej servisnej prestávky. Zároveň sme sa opierali o vytvorenú nárazovú rezervu v stanovených predajných cenách našich výrobkov, ktorá reflektovala pretrvávajúci trend zvýšených výrobných nákladov. Niekoľkonásobná úprava predajných cien bola trhom akceptovaná, a teda sa neprejavila do zníženia objemu predaných výrobkov v priebehu roka. Prudký pokles realizačných cien bolo možné zaznamenať už v novembri 2022, kedy sa to prejavilo pri stavebných prefabrikátoch. Dynamika zmien realizačných cien výrobkov je uvedená v nasledovnej tabuľke:

	1/2022	2/2021	3/2022	4/2022	5/2022	6/2022
Pálená výroba [€/1m³]	91,476 €	96,560 €	108,409 €	112,940 €	116,348 €	118,259 €
Pálená výroba [€/t]	113,857 €	123,360 €	135,958 €	142,096 €	145,642 €	147,638 €
Prefabrikáty [€/1m³]	554,532 €	619,594 €	603,385 €	652,378 €	701,041 €	703,423 €
Prefabrikáty [€/t]	276,905 €	313,068 €	293,942 €	314,377 €	337,074 €	343,063 €

	7/2022	8/2022	9/2022	10/2022	11/2022	12/2022
Pálená výroba [€/1m³]	117,634 €	121,810 €	121,072 €	124,244 €	129,560 €	117,420 €
Pálená výroba [€/t]	146,428 €	149,921 €	155,961 €	154,187 €	158,321 €	145,868 €
Prefabrikáty [€/1m³]	729,727 €	758,614 €	844,197 €	902,666 €	814,729 €	832,388 €
Prefabrikáty [€/t]	359,185 €	373,560 €	415,851 €	458,343 €	386,686 €	411,683 €

Zvyšovaním realizačných cien našich výrobkov spolu so zameraním sa na výrobky s vyššou pridanou hodnotou bol posilnený podiel predaja na domáci trh.

Krajina	2022		2021		Rozdiel 2022-2021
	objem v €	Podiel v %	objem v €	podiel v %	objem v €
Česko	251 539	2%	164 224	2%	87 315
Maďarsko	192 968	2%	1 518 419	22%	-1 325 451
Slovensko	10 217 891	96%	5 395 144	76%	4 822 747
Spolu	10 662 398	100%	7 077 788	100%	3 584 611

Zvyšovanie nášho podielu na trhu tehliarskych výrobkov sme sa snažili dosiahnuť zvyšovaním významu marketingových aktivít s cieľom spropagovania značky BRITTERM, zvýšením kvality našich výrobkov ako aj zvyšovaním podielov sprievodných služieb zákazníkom. Všetky tieto aktivity mali priamy dopad na ekonomiku spoločnosti, preto v spolupráci s dopravcami našich výrobkov sme zefektívni ich prepravu k zákazníkom, a taktiež vplyvom rastu realizačných cien, došlo k poklesu podielu nákladov na prepravu k cene prepravovaných výrobkov o 5,74%, čo predstavuje celkovú ročnú úsporu 583 871 €.

Skvalitnenie logistických služieb v oblasti dopravy, zintenzívnenie inžinierskej činnosti pri vypracovávaní kladačských plánov, technický servis formou poradenstva technických riešení

uplatnenia našich výrobkov v konštrukciách stavieb, mali efekt, že aj pri silnej konkurencii na trhu tehliarskych výrobkov sme svoj podiel nielen zachovali, ale aj mierne navýšili.

Zvýšeniu efektivity výrobného-obchodného procesu prispelo aj obstaranie dopravných prostriedkov formou finančného leasingu v celkovej hodnote 214 100 €, ktorými sa rozšírilo portfólium majetku obstaraného leasingom tak aby pokrylo potreby výrobného-obchodného procesu.

Spoločnosť v roku 2022 nevykazovala žiadne neuhradené záväzky po lehote splatnosti voči štátnemu rozpočtu, sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam, nakoľko si svoje záväzky, ako aj záväzky z titulu miezd svojich zamestnancov uhrádzala riadne a včas. V roku 2022 došlo taktiež k zníženiu našich záväzkov z obchodného styku o približne 300 000 € v dôsledku toho, že spoločnosť využila priebežne kladný hospodársky na úhradu svojich záväzkov ako aj na investičné projekty.

Voči spoločnosti nie sú vedené súdne spory ani exekučné konania, a tak nie je dôvod uplatnenia konkurzu voči spoločnosti.

Spoločnosť zamestnávala v roku 2022 v priemere 91 zamestnancov

Spoločnosť svoju finančnú situáciu za rok 2022 riadila tak, aby zabezpečila výrobné potreby (energie, náhradné diely, pohonné hmoty) pre plynulý chod výroby v tých mesiacoch, ktorých sa ten-ktorý náklad týkal a aby boli vytvorené podmienky pre realizáciu predaja produkcie, plnenia z titulu odvodových a daňových povinností ako aj pravidelné plnenia záväzkov voči zamestnancom z titulu ich mesačných miezd.

Bežná likvidita (podiel finančného majetku a pohľadávok voči krátkodobým záväzkom a bankovým úverom) dosahovala hodnoty:

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
4,8262	1,2180	0,9953	0,5647	0,2446	0,4481	0,6469

Bežná likvidita v roku 2022 stúpila oproti roku 2021 z dôvodu, že spoločnosť po realizovaných investíciách dokázala zefektívniť výrobný proces, zvýšiť objem predaja, zvýšiť priemerné realizačné ceny a tým aj takmer úplne pokryť priznané predajné bonusy stavom pohľadávok z obchodného styku na prelome rokov 2022/2023. Taktiež spoločnosť investovala do nákupu ťažobných strojov pre zabezpečenie plynulého prísunu tehliarskej suroviny ako aj dopravných prostriedkov pre zabezpečenie prepravy našich výrobkov našim zákazníkom. V období rokov 2018-2022 došlo k postupnej úplnej modernizácii výrobných, technologických a dopravných prostriedkov tak, aby sa spoločnosť vyhla možnému kritickému stavu v dôsledku zastavenia výroby zlyhaním výrobnotechnologických zariadení.

Celková likvidita (podiel obežných aktív voči krátkodobým záväzkom a úverom) dosahovala hodnoty:

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
20,36	4,1400	2,0450	1,8958	1,3324	0,7668	1,3843

Celková likvidita sa oproti predchádzajúcemu roku zvýšila a opäťovne dosiahla úroveň z roku 2020, teda nad 100%. Je to dané aj tým, že zvyšovanie realizačných cien (a tým v konečnom dôsledku zvyšovanie výšky pohľadávok) dokázalo lineárne kopírovať zvyšovanie nákladov na spotrebu energií. Stav nutnosti plnenie dodávok výrobkov z objednávok prislúchajúcich do obdobia pred úpravou

predajných cien, ktoré sa plnili až v období vysokých cien energií bol z roku 2021 prekonaný a úplne zvrátený začiatkom roka 2022.

Finančná samostatnosť (podiel vlastného imania voči celkovému majetku) dosahovala hodnoty:

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
0,9200	0,7561	0,7002	0,6546	0,5609	0,4490	0,5103

UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje účtovná závierka, nastali dôležité udalosti spočívajúce v poklese až takmer úplnému zastavenie aktivity na trhu so stavebnými prvkami hrubých stavieb. Tento stav bol vyvolaný neistotou na trhu, blížiacou sa krízou v hypotekárnom sektore, nepremyslenými a neodbornými zásahmi vedenia Európskej únie do obchodných vzťahov na trhu s energetickými nosičmi. V dôsledku mechanizmu obchodovania s energetickými nosičmi spolu s ničím nepodloženou orientáciou sa na neadekvátne pretláčanie alternatívnych zdrojov došlo k presmerovaniu ziskov výrobných podnikov do zisku finančných inštitúcií a tým aj k odlivu kapitálu zo stavebného sektora. Pokiaľ vedenie Európskej únie resp. vláda Slovenskej republiky svoje postoje v krátkom čase neprehodnotí a neprijme opatrenia na odstránenie týchto poškodzujúcich rozhodnutí, vzniknutú situáciu už nebude možné absorbovať a odstavenie výroby z dôvodu vysokých cien energetických nosičov a nízkeho dopytu po stavebných prvkoch hrubých stavieb sa môže stať skutočnosťou.

NÁKLADY NA VÝSKUM A VÝVOJ

Spoločnosť sa nezaobrá výskumom a vývojom a z toho dôvodu neúčtuje ani o žiadnych nákladoch na výskum a vývoj.

NADOBUDNUTIE VLASTNÝCH AKCIÍ

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie.

SPOLOČNOSŤ NEMÁ ORGANIZAČNÚ ZLOŽKU V ZAHRANIČÍ

NÁVRH NA VYSPORIADANIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU

Predstavenstvo navrhuje valnému zhromaždeniu použiť hospodársky výsledok za rok 2022 na úhradu strát minulých období.

CIELE SPOLOČNOSTI V ROKU 2023

Podnikateľský zámer na rok 2023 vychádza z výsledkov predaja v roku 2022, pričom počíta s výrazným znížením priemerných realizačných cien, prepacom predaja a tým aj so zhoršením ekonomických ukazovateľov. Tento predpoklad vychádza zo situácie na trhu stavebných výrobkov a v spotrebiteľskej nálady. Reálny predpoklad vychádza z momentálnej situácie, avšak proti tomu hodláme bojovať najmä:

- ❑ zachovať realizačné ceny výrobkov,
- ❑ zachovať efektívnosť výrobného programu,
- ❑ využiť kooperačné vzťahy,
- ❑ realizovať dovoz keramickej prefabrikácie,
- ❑ presmerovať realizácie predaja z nebrúsených výrobkov na brúsené výrobky,
- ❑ zvýšiť počtu platieb za jednosmernú dopravu do MR.

Zhoršenie výsledkov oproti zámerom môže dôjsť v prípade zvýšenia cien PHM a tým aj ceny prepravy, elektrickej energie, plynu, servisných služieb a ND.

Dôležitou úlohou bude vzhľadom k zámeru realizovať výrobný proces minimálne 9 mesiacov, bude zabezpečenie dostatočných zásob suroviny, pilín a papierenských kalov tak, aby bola zachovaná kontinuálna plynulosť výrobného procesu po celú dobu realizovania výroby.

Po vykonaných investíciách a opravách technologického zariadenia bude nutné znovu prebudovať a zoptimalizovať celý výrobný proces tak, aby pri jeho nábehu nedochádzalo k havarijným situáciám či už z dôvodu sprocesovania, tak aj z možného užívateľského zlyhania. Vzniku takýchto situácií sa budeme snažiť predísť dôkladným preškolením nielen zmenových technikov, ale aj ostatných kmeňových pracovníkov tak, aby sa nezopakovali chyby z predchádzajúcich období. Dôraz bude kladený na dôslednú kontrolu každej časti výrobného procesu, od prípravy suroviny, cez brúsenie až po ukladanie výrobkov a ich expedíciu. K napĺňaniu týchto cieľov bude prispievať aj systém manažérstva kvality ISO 9001, ktorý je v spoločnosti IPELSKÉ TEHELNE implementovaný už od roku 2002. Výraznú pozornosť pred nábehom výroby a následne aj počas prvých týždňov bude nutné venovať overeniu činností vykonávajúcich obsluhami jednotlivých zariadení tak aby sa ihneď identifikovali prípadné odchýlky od stanovených postupov a zabezpečilo sa ich okamžité doškolenie. Personálne je nutné kombinovať jednotlivé zmeny tak, aby boli noví pracovníci zaraďovaní do rovnakej zmeny so staršími a skúsenejšími pracovníkmi, ktorí nad nimi budú vykonávať väčší dohľad a zároveň im aj odovzdajú svoje pracovné skúsenosti.

Zainteresované strany pri plnení cieľov spoločnosti:

- ❑ predstavenstvo a majitelia spoločnosti očakávajú hlavne plnenie ukazovateľov v predaji výrobkov, zachovanie hospodárenia spoločnosti s cieľom minimalizovať uvedené trhové a ekonomické riziká,
- ❑ vo vzťahu k zamestnancov bude nutné splniť podmienky dané legislatívou, hlavne nárast zdroje na legislatívou spôsobený nárast mzdových nákladov,
- ❑ zákazníci očakávajú plnenie ich dodávok v požadovanej sortimentnej skladbe, riadne a včas,
- ❑ dodávatelia očakávajú realizáciu úhrad svojich pohľadávok riadne a včas,
- ❑ s orgánmi štátnej správy doriešiť nové povolenie na ťažbu v DP Zelené a meranie emisií na tunelovej peci Breznička a prijatie opatrení na dodržiavanie limitov emisií.

Pri zostavovaní správy boli identifikované a pomenované aj silné a slabé stránky spoločnosti IPEĽSKÉ TEHELNE a.s., a to:

silné stránky:

- ☐ dlhoročná skúsenosť a tradícia vo výrobnom procese
- ☐ okruh dlhoročných odberateľov,
- ☐ tradícia a image firmy,

slabé stránky:

- ☐ 100% závislosť na energetických nosičoch, najmä plynu, a technologická nemožnosť ich náhrady za iné zdroje energií
- ☐ vzdialenosť relevantných a bonitných trhov od nášho regiónu,
- ☐ s tým súvisiace vyššie prepravné náklady,
- ☐ hmotnosť výrobkov čiastočne súvisiacich s typom suroviny,
- ☐ veková štruktúra zamestnancov.

K uvedeným, hlavne slabým stránkam, budú v priebehu roka 2023 prijímané konkrétne opatrenia tak, aby sa odstránil alebo aspoň minimalizoval ich dopad na činnosť a hospodárenie spoločnosti IPEĽSKÉ TEHELNE a.s.

V Lučenci, dňa 28.05.2023



Ivan Novák
predseda predstavenstva

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti IPEĽSKÉ TEHELNE a.s.
M. Rázusa 29, 984 01 Lučenec

Správa z auditu účtovnej závierkyNázor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti IPEĽSKÉ TEHELNE a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Lučenci, 11. septembra 2023

D.E.A. AUDIT s.r.o.
Hviezdoslavova 49/11
984 01 Lučenec

Licencia UDVA 363
Ing. Tomáš Hlavatý
Štatutárny audítor
Licencia UDVA 1006



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2022

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2020466162	X riadna	X malá	od 1 2 0 2 2
IČO	mimoriadna	veľká	do 1 2 2 0 2 2
36008745	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SK NACE			od 1 2 0 2 1
23.32.0			do 1 2 2 0 2 1

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

IPEĽSKÉ TEHELNE a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M. RÁZUSA

Číslo

29

PSČ

Obec

98401 LUČENEC

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

0474323752

Faxové číslo

E-mailová adresa

PAUHLIKOVA@TEHELNE.SK

Zostavená dňa:

27.04.2023

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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

DIČ 2 0 2 0 4 6 6 1 6 2

IČO 3 6 0 0 8 7 4 5



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

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



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	1 7 5 7 3 3	3 9 7 8 6
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 3 8 4	- 3 8 4
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95	1 7 6 1 1 7	4 0 1 7 0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 2 3 6 1 9 0 8	- 2 3 2 0 9 8 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 1 7 4	3 1 7 4
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 3 6 5 0 8 2	- 2 3 2 4 1 5 4
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- ble po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 2 0 1 3 7 5	- 4 0 9 2 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 7 4 9 4 3 1	4 2 8 7 4 8 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 2 4 6 3 7 3	9 8 4 4 8 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 1 4 6	1 3 9 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 1 5 7 0 9 3	9 3 0 0 8 5
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	8 6 1 3 4	5 3 0 0 4



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 4 8 4 6 2	1 2 1 8 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 4 8 4 6 2	1 2 1 8 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 4 2 1 8 4	4 2 2 8 7 4
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 4 4 2 5 9 2	1 9 1 1 8 7 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	8 5 1 6 0 1	9 6 6 7 1 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	8 5 1 6 0 1	9 6 6 7 1 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	5 0 0 7 5 0	
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		3 0 4 2 5 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	6 7 4 3 4	7 2 9 5 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 3 0 6 9	4 4 7 3 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 9 1 0 0 6	8 3 1 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	6 9 8 7 3 2	5 1 4 9 2 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 8 0 3 2 2	3 8 2 0 1 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 7 4 6 9 0	3 8 2 0 1 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	5 6 3 2	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	8 9 4 9 8	2 0 9 0 6 3
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		3 6 5 0 0 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 0 6 7 9	4 2 4 6 8
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	3 6 8 1 9	3 8 5 4 5
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 8 6 0	3 9 2 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 0 5 2 2 8 2 9	7 6 0 0 3 2 6
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 3 5 2 9 6 6 2	8 1 7 8 6 0 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 2 1 1 7 5	8 9 2 8 2
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 0 1 7 1 9 6 0	6 7 7 7 4 4 4
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 2 9 6 9 4	1 9 1 4 2 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	8 4 6 9 3 6	- 9 2 7 4 0 1
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 4 7 8 3 4	2 8 1 1 9 6
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 0 9 5 5 9 3	1 3 5 2 2 2 2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	8 1 6 4 7 0	4 1 4 4 3 8
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 1 9 1 5 3 8 2	8 1 3 2 6 4 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4 4 6 3 5	5 8 5 6 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	6 8 0 9 9 7 8	3 4 5 9 8 7 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 1 5 5 9 5 1	1 3 1 7 8 9 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 7 2 4 8 8 0	1 5 1 6 8 6 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 2 5 0 5 1 2	1 0 9 4 3 1 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	3 6 0 0	3 6 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 2 0 7 6 1	3 7 5 3 0 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 0 0 0 7	4 3 6 5 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	7 1 3 8 7	7 3 7 5 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	6 7 0 5 2 3	5 4 7 2 7 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 7 0 5 2 3	5 4 7 2 7 2
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	6 3 8 9 9 2	6 4 1 6 3 8
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 8 1 2 1	1 2 5 6 4
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 8 0 9 1 5	5 0 4 2 2 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 6 1 4 2 8 0	4 5 9 6 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 6 0 7 0 3 5	1 5 7 5 6 1 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 7 7 7	2 3 2 2 9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		6 8 7 7
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		6 8 7 7
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 8 1 5	1 5 1 2 8
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	9 6 2	1 2 2 4
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	9 5 9 3 3	8 4 3 9 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	7 2 7 5 8	5 3 0 3 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	7 2 7 5 8	5 3 0 3 1
O.	Kurzové straty (563)	52	9 3 2 2	2 3 2 5 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 3 8 5 3	8 1 1 2



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

Čl. I Všeobecné informácie k 31.12.2022**I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: IPELSKÉ TEHELNE, a.s.****Sídlo účtovnej jednotky: M. Rázusa 29, 984 01 Lučenec****Založenie spoločnosti**

Zápisom do Obchodného registra Okresného súdu v Banskej Bystrici, výpis č.II-1291/96, vložka č. 111/S zo dňa 28.8.1996 vznikla dňom 1.9.1996 obchodná spoločnosť IPELSKÉ TEHELNE, a.s. so sídlom v Lučenci, M. Rázusa 29, IČO 36008745. Obchodná spoločnosť bola zriadená zakladateľskou listinou FNM SR so sídlom Bratislava, Drieňová 27 podľa § 162 Obchodného zákonníka a § 12 ods. 2 písmeno a) Zákona č. 92/1991 Zb. o podmienkach prevodu majetku štátu na iné osoby v znení neskorších predpisov v súlade s rozhodnutím Prezídia FNM SR č. 29/XXXXII/1996 zo dňa 15.2.1996, ktoré mení rozhodnutie č. 359 o privatizácii časti podniku Ipeľské tehelne, š.p. so sídlom v Lučenci, vydané Ministerstvom pre správu a privatizáciu národného majetku SR zo dňa 7.7.1995 pod číslom spisu KM-337/95 na realizáciu privatizačného projektu vedeného v evidencii MSPNM SR pod číslom 114. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel 5a, vložka 366/S).

Do akciovej spoločnosti patria nasledovné závody a strediská:

- závod 02 – Lučenec-Fabianka /výroba v závode ukončená/
- závod 06 – Tornaľa /výroba v závode ukončená/
- závod 10 – Breznička – tehelňa
- závod 11 – Breznička – paneláreň
- závod 14 – Poltár /výroba v závode ukončená/
- závod 71 – ZdaŤ Poltár – Zelené /výroba v závode ukončená/
- stredisko 13 - centrálny sklad Breznička
- stredisko 99 – správa a.s. Lučenec
- stredisko 72 – obchodná zóna

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba, spracovanie kameniva a zemín, keramika (výroba teh. výrobkov pálených, výroba stavebných dielcov, keramickej prefabrikácie a vybraných betonárskych výrobkov ako i doplnkových výrobkov z keramiky a teh. surovín)
- vykonávanie zemných prác ťažobnými mechanizmami
- obchodná činnosť v rozsahu živností voľných
- vnútroštátna cestná nákladná doprava
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností

I.2 Účtovná jednotka, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 05. októbra 2022.

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

I.5 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

I.6 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	90,99	89,02
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	74	79
Z toho počet vedúcich zamestnancov	9	9

I.7 Informácie o udalostiach osobitného významu ktoré nastali po dátume ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Ku koncu roka 2021 začalo dochádzať k prudkému stúpaniu cien plynu a elektrickej energie. Vysoké ceny energií pretrvávali aj počas celého roka 2022 a predstavovali priemernú ročnú výšku 121,5222 €/1MWh pri pzemnom plyne a priemernú ročnú výšku 137,77 €/1MWh. Začiatkom roka 2023 došlo k poklesu priemerných cien za elektrickú energiu a zemný plyn, avšak prejavila sa vysoká inflácia (index spotrebiteľských cien) spolu s problémami bankového sektoru. Vysoké úroky v hypotekárnom sektore spolu s neistotou v národnom hospodárstve viedli k tomu, že začal stagnovať trh v oblasti nehnuteľností, ich výstavbe, predaji resp. opatrnosť investorov. Aj keď stagnácia trhu stavebného sektora by mala znamenať oddialenie spúšťania výroby, nakúpené tranže energetických nosičov (zmený plyn a elektrická energia) a nutnosť ich čerpania viedli k rozhodnutiu spustenia výroby k 10.04.2023. Negatívny dopad absolútnej nečinnosti kompetentých štátnych orgánov na úseku eliminácie dopadov vysokých cien elektrickej energie a zemného plynu spolu s absenciou regulačných nástrojov v bankovom sektore vedie k nemožnosti stabilizácie hospodárenia podniku a tým k nemožnosti prijatia spätných opatrení vedúcich k zmierneniu dopadu na občanov, ako koncových príjemcov našich výrobkov.

Napriek týmto negatívnym udalostiam spoločnosť Ipeľské tehelne pokračuje vo svojich investičných zámeroch a etabluje sa aj v sektore spracovania kamenív a pieskov, ako základného stavebného materiálu pre podložie cestných stavieb realizovaných v našom okolí.

Čl. II Informácie o prijatých postupoch**II.1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

☒ áno ☐ nie

II.2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného ZoÚ, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

Spoločnosť pri účtovaní postupuje v zmysle platného Zákona o účtovníctve a účtovné zásady a metódy oproti predchádzajúcemu obdobiu nemenila.

II.3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Opis transakcie	Finančný vplyv transakcie na účtovnú jednotku	Riziká / Prínosy transakcie

Všetky transakcie, ktoré spoločnosť v účtovnom období uskutočnila sú zachytené v súvahe.

II. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**a) hmotný a nehmotný investičný majetok**

- nakupovaný DHM a DNM sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa:
 - fakturovanú cenu DHM a DNM
 - prepravné
 - montáž
 - clo a dovozná prirážka u dovezeného DM
- DHM a DNM vytvorený vlastnou činnosťou:
 - skutočné priame náklady
 - výrobná réžia
- novozistený majetok sa oceňuje od 1.1.2016 reálnou hodnotou

b) finančné investície

- oceňujú sa obstarávacími cenami

c) zásoby

Akciová spoločnosť používa spôsob A účtovania zásob s použitím kalkulačných účtov 111 – Obstaranie materiálu a 131 – Obstaranie tovaru.

- *nakupovaný materiál* – je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorú tvorí:
 - cena obstarania pri nákupe
 - prepravné náklady
 - clo, dovozná prirážka
 - vnútropodnikové prepravné súvisiace s obstaraním zásob
 - skladové prirážky k nakúpeným zásobám
- *nedokončená výroba*
nedokončená tehliarska výroba sa oceňuje podľa operatívnych kalkulácií, ktoré tvoria:
 - priame náklady (spotreba tehliarskej hliny, priame mzdy, soc. zabezpečenie, odpisy, opravy, palivo na sušenie, palivo na pálenie)
 - nepriame náklady (výrobná réžia)

Táto sa v kalkulačnom zložení delí na surovú tehliarsku výrobu a pálenú tehliarsku výrobu a hotovú výrobu (surová= sušiarne, pálená = výrobky v tehliarskych peciach hotová výroba = súčet surovej a pálenej výroby+ nákl. na balenie výrobkov).

- *hotová výroba*
 - hotovú tehliarsku výrobu oceňujeme podľa operatívnych kalkulácií, ktoré tvoria priame náklady a nepriame náklady surovej a pálenej výroby + priame náklady na balenie výrobkov bez správnej rézie.
- *polotovary vlastnej výroby*
 - sú oceňované vlastnými kalkulovanými nákladmi pre jednotlivé závody podľa druhu ložiska suroviny.

d) pohľadávky

- oceňujú sa v nominálnych hodnotách, sú upravené o výšku opravných položiek vytvorených k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurze, v likvidácii, a o opravné položky k rizikovým pohľadávkam.

e) finančný majetok

- oceňuje sa v nominálnych hodnotách

f) prechodné účty aktív

- oceňujú sa v nominálnych hodnotách

g) rezervy

- oceňujú sa podľa vypracovaných rozpočtov

h) záväzky

- oceňujú sa v nominálnych hodnotách

i) prechodné účty pasív

- oceňujú sa v nominálnych hodnotách

j) spôsob ocenenia darovaného majetku

- spoločnosť takýto majetok neeviduje

k) spôsob ocenenia majetku nadobudnutého privatizáciou alebo kúpou cez Fond národného majetku

- spoločnosť takýto majetok nevlastní

II. 4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená OP
Hotové výrobky na sklade	0,00	0,00

Jedná sa o precenenie hotových tehliarskych výrobkov na sklade u ktorých je predajná cena nižšia ako skladová.

II. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
neaplikuje sa	

II. 4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Finančný nástroj (FN) alebo majetok, ktorý nie je FN pri oceňovaní reálnou hodnotou (RH)	Aplikácia RH podľa ZoÚ alebo stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia pri kvalifikovanom odhade	Reálna hodnota	Vplyv RH na VH	Vplyv RH na VI
neaplikuje sa				

II. 4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi

Druh FM	Účtovná hodnota	Reálna hodnota	Charakteristika FM	Dôvod pre nezníženie účtovnej hodnoty
neaplikuje sa				

II. 4 f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
pozemky	neodpisujú sa		
nehnuteľnosti	Zohľadňuje sa doba životnosti nehnuteľností	13 – 40 rokov	Rovnomerná
samostatné huteľné veci	podľa doby použiteľnosti	4-13 rokov	Rovnomerná

Pre účtovné obdobie roku 2021 mala akciová spoločnosť stanovený odpisový plán na DHM

Odpisový plán bol stanovený pre:

- účtovné odpisy
- daňové odpisy

Účtovné odpisy a daňové odpisy sú stanovené pre každý jeden samostatne evidovaný DHM /dlhodobý hmotný majetok/. Spracovanie odpisového plánu sa vykonáva prostredníctvom počítačového programu SOFTIP samostatne za metódu účtovnú a metódu daňovú. U daňových odpisov a.s. používa metódu rovnomerného odpisovania, u novo zaradených dopravných prostriedkov od roku 2003 a.s. zvolila metódu zrýchleného odpisovania. Účtovné odpisy sú stanovené odlišne od daňových v tom, že na každý DHM je samostatne stanovená doba odpisovania podľa odborného stanoviska výrobného odboru a ich životnosti. Doba odpisovania u účtovných odpisov je u väčšiny DHM vždy dlhšia ako u daňových odpisov. Dlhšia doba odpisovania je hlavne u stavieb, kde ich skutočná životnosť pri dobrej údržbe je dlhšia. V nadväznosti na dobu odpisovania sú stanovené odpisové sadzby na každý DHM s príslušným inventárnym číslom. Evidencia sa vedie v programe SOFTIP - DHM. Zostavy sú spracované samostatne na účtovné a daňové odpisy podľa jednotlivého DHM /dlhodobého hmotného majetku/. Účtovné a daňové odpisy sa používajú rovnaké po celý rok. V roku 2015 bolo prehodnotené daňové odpisovanie nehnuteľností využívaných na administratívne účely a boli zaradené do odpisovej skupiny 6 a tak sa pokračuje aj v r.2022

Do odpisového plánu sa premietajú úbytky z vyradenia a predaja IMA a prírastky zo zaradenia investícií.

- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.
- ☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:
Vychádzal len z odpisových sadzieb
- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa **sa nerovnajú**.
- ☐ Odpisový plán daňových odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. . Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

II. 4g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Spoločnosť nemá majetok obstaraný z dotácií.

II. 5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

Spoločnosť neúčtovala v účtovnom období o oprave významných a nevýznamných chýb

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku (DNM)

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	27 011	0	0	0	0	0	27 011
Prírastky								0
Úbytky		1						0
Presuny								-1
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 010	0	0	0	0	0	27 010
oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 376	0	0	0	0	0	17 376
Prírastky		1 607						1 607
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 983	0	0	0	0	0	18 983
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 635	0	0	0	0	0	9 635
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 027	0	0	0	0	0	8 027

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 861						26 861
Prírastky		150						150
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 011	0	0	0	0	0	27 011
oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 773						15 773
Prírastky		1 603						1 603
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 376	0	0	0	0	0	17 376
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 088	0	0	0	0	0	11 088
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 635	0	0	0	0	0	9 635

III.1 b) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke
Spoločnosť nenadobudla žiadny majetok zmluvou o zabezpečovacom prevode práva ani zmluvou o výpožičke

III.1 c) Informácie o DNM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DNM, na ktorý je zriadené záložné právo	
DNM, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo nakladania	

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatn ý DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	199 786	5 692 017	7 810 155	0	0	0	983 663	26 501	14 712 122
Prírastky		45 013	1 132 780				1 336 905	47 799	2 562 497
Úbytky		47 476	175 151				1 177 793	74 300	1 474 720
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	199 786	5 689 554	8 767 784	0	0	0	1 142 775	0	15 799 899
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 595 958	4 853 083	0	0	0	0	0	10 449 041
Prírastky		58 779	610 136						668 915
Úbytky		47 476	175 151						222 627
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 607 261	5 288 068	0	0	0	0	0	10 895 329
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	199 786	96 059	2 957 072	0	0	0	983 663	26 501	4 263 081
Stav na konci účtovného obdobia	199 786	82 293	3 479 716	0	0	0	1 142 775	0	4 904 570

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	224 608	5 996 877	7 130 388	0	0	0	184 033	343 410	13 879 316
Prírastky			1 681 632				2 481 262	428 823	4 591 717
Úbytky	24 822	304 860	1 001 865				1 681 632	745 732	3 758 911
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	199 786	5 692 017	7 810 155	0	0	0	983 663	26 501	14 712 122
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 824 877	5 385 220	0	0	0	0	0	11 210 097
Prírastky		75 941	469 728						545 669
Úbytky		304 860	1 001 865						1 306 725
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 595 958	4 853 083	0	0	0	0	0	10 449 041
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	224 608	172 000	1 745 168	0	0	0	184 033	343 410	2 669 219
Stav na konci účtovného obdobia	199 786	96 059	2 957 072	0	0	0	983 663	26 501	4 263 081

III.1 b) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom finančným prenájmom a dlhodobom hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Dlhodobý hmotný majetok	Identifikácia	Nadobúdacia cena	Forma obstarania
Caterpillar 950GC	stroj	154 900,00 €	Leasing – obmedzené právo nakladať
Ťahač DAF DT	LC 699DH	18 360,00 €	Úver – záložné právo
MAN TGS 41.460 8X6 BB	LC 368DH	102 000,00 €	Úver – záložné právo
MAN TGS 41.460 8X6 BB	LC 526DI	102 000,00 €	Úver – záložné právo
STRECH HOOD FB 1000; navlikač fólie + páskovač	stroj	206 860,00 €	Úver – záložné právo
Prekladacie zariadenie N-141-00	stroj	616 520,00 €	Úver – záložné právo
Vysokozdvihový vozík Linde H40D	stroj	53 400,00 €	Úver – záložné právo
Extrudér E56/a/56	stroj	450 000,00 €	Úver – záložné právo
BMW X5 M50d	LC 989DM	78 320,00 €	Úver – záložné právo
Brúska - výstup	stroj	477 000,00 €	Úver – záložné právo
FORD Transit Custom 2,0 TDCi	LC 988DM	23 242,80 €	Úver – záložné právo
MAN TGS 41.470 8X6 BB	LC 426DO	122 500,00 €	Úver – záložné právo
MAN TGS 41.470 8X6 BB	LC 412DO	122 500,00 €	Úver – záložné právo
Paketovacia linka	stroj	261 550,00 €	Úver – záložné právo
Paketovací robot	stroj	182 380,00 €	Úver – záložné právo
Caterpillar D6K (buldozér)	stroj	95 000,00 €	Leasing – obmedzené právo nakladať
Caterpillar 326 (bager)	stroj	197 800,00 €	Leasing – obmedzené právo nakladať
VOLVO FM/FMX 460	LC 819DU	187 500,00 €	Úver – záložné právo
PANAV TV018H	LC 976YG	26 600,00 €	Úver – záložné právo

III.1 c) Informácie o DHM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo	1 771 424
DHM, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo nakladania	246 630

III. 1 d) Charakteristika Goodwilu:

Spoločnosť neúčtuje o goodwillu.

III.1 e) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Spoločnosť neúčtovala o výskumnej a vývojovej činnosti

III.1 f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok

III.1 g) Informácie o opravných položkách (OP) k zásobám

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Hotové výrobky na sklade		1 733

Jedná sa o precenenie hotových tehliarskych výrobkov na sklade k 31.12.2021 u ktorých je predajná cena nižšia ako skladová.

III.1 h) Informácie o zásobách s obmedzeným právom nakladania a zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, s obmedzeným právom nakladania	

III.1 i) Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj
Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe ani o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**III.1 j) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam**

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobía b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobía f
Pohľadávky z obchodného styku	19 325	18 121			37 446
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	19 325	12 121			37 446

III.1 k) Informácie o hodnote pohľadávok do a po lehote splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti		397 776
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		680 605
Krátkodobé pohľadávky spolu		744 506
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

III.1 l) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a o pohľadávkach, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Tabuľka č. 1

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	x	

III.1 m) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	768	6 163
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	113 829	103 497
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	566	
Peniaze na ceste		
Spolu	115 163	109 660

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Majetk. CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty	260 753	282 058	324 617		218 194
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu	260 753	282 058	324 617		218 194

III.1 n) Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania

Krátkodobý finančný majetok (KFM)	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
majetkové cp na obchodovanie			
dlhové cp na obchodovanie			
emisné kvóty (komodity)			
ostatné realizovateľné cp			
kfm spolu			

III.1 o) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku. Emisné kvóty neprečeňovala, nakoľko tieto v r.2017 nenakupovala, prírastok mala len z pridelenia.

III.1 p) Informácie o krátkodobom finančnom majetku (KFM), na ktorý bolo zriad. záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok s obmedzeným právom nakladania	

III.1 r) Informácie o vlastných akciách

III.1 s) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	174	203
dočasné odňatie pôdy	174	203
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 529	9 338
Kontinuálna dodávka suroviny		
Poistenie majetku a MV, predplatné	12 529	9 338
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	36 819	38 545
Archivačná zmluva	36 819	38 545
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 863	3 924
Prijaté nájomné budúcich období	3 863	3 924

III.2a) Informácie o vlastnom imaní

Text	BO	PO
Základné imanie celkom	4 875 688	4 875 688
Počet akcií (a.s.)	544	544
Menovitá hodnota akcie (a.s.)	33 / 14 ks	33 / 14 ks
Menovitá hodnota akcie (a.s.)	332 / 387 ks	332 / 387 ks
Menovitá hodnota akcie (a.s.)	33 194 / 143 ks	33 194 / 143 ks
Počet akcií upísaných počas účtovného obdobia		
Hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia		
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania	4 875 688	4 875 688
Hodnota splateného základného imania	4 875 688	4 875 688

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	40 929
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	40 929
Iné	
Spolu	40 929

III.2b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	12 180	137 516	1 234		148 462
Rezerva na rekultivácie	12 180	137 516	1 234		148 462
Krátkodobé rezervy, z toho:	382 011	657 596	429 285		580 322
Rez. Na mzdy na dov.+soc.zab.	26 753	115 770	104 028		38 495
Rezerva na em. kvoty	353 357	539 927	353 357		539 927
rezerva na audit	1 900	1 900	1 900		1 900

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	12 180				12 180
Rezerva na rekultivácie	12 180				12 180
Krátkodobé rezervy, z toho:	226 979				
Rez. Na mzdy na dov.+soc.zab.	37 587				26 753
Rezerva na em. kvoty	185 121				353 357
rezerva na audit	4 000	1 900	4 000		1 900

III.2 c) Informácie o výške záväzkov do a po lehote splatnosti

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti /krátkodobé/	521 909	497 850
Záväzky po lehote splatnosti /krátkodobé/	208 194	390 207

III.2 d) Informácie o záväzkoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	BO		PO	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov
Dlhodobé záväzky spolu		1 246 373		1 356 711
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky/odložená daň/		86 134		53 004
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu		3 147		1 395
Iné dlhodobé záväzky		1 157 092		1 328 032
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé bankové úvery				

Tabuľka č. 2

Názov položky	BO		PO	
	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Závazky po lehote splatnosti	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Závazky po lehote splatnosti
Krátkodobé záväzky spolu	2 465 077	208 194	2 579 759	321 275
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Závazky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku	784 588	208 194	966 710	321 275
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	193 365			
Závazky voči spoločníkom a združeniu	148 385		304 250	
Závazky voči zamestnancom	67 434		72 950	
Závazky zo sociálneho poistenia	33 069			
Daňové záväzky a dotácie	291 006		38 418	
Závazky z derivátových operácií				
Iné záväzky	698 732		469 245	
Bežné bankové úvery	89 498		204 186	
Krátkodobé finančné výpomoci	159 000		524 000	

III.2 e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Zostatky leasingov a bankových úverov: 2 018 054 €

III.2 f) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	414 330	264 722
odpočítateľné		
zdaniteľné	414 330	264 722
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-4 170	-12 322
odpočítateľné		
zdaniteľné	-4 170	-12 322
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	86 134	53 004
Zmena odloženého daňového záväzku	33 129	25 720
Zaúčtovaná ako náklad	33 129	25 720
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 395	724
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 994	10 491
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu	10 242	9 820
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 147	1 395

III. 2 h) Informácie o vydaných dlhopisoch

Spoločnosť neemitovala dlhopisy

III.2 i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť neeviduje žiadne bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

III.2 j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	BO	PO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	36 819	38 545
nájom	36 819	38 545
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 863	3 923
nájom	3 863	3 923
emisné kvóty		

III.3 Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť nevlastní majetok prenájatý formou finančného prenájmu

III.5 a) Informácie o dani z príjmov

Názov položky	BO	PO
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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		
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		
Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

III.5 fg) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 525 125	320 276	21	-15 208	-3 194	21
teoretická daň	1 525 125	320 276	21	-15 208	-3 194	21
Daňovo neuznané náklady	29 703	6 238	21	95 535	20 061	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-161 930	-34 005	21	-89 322	-18 758	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-8 995	-1 889	21			
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 383 903	290 620	21			
Splatná daň z príjmov-licencia		290 620				
Odložená daň z príjmov		33 129				
Celková daň z príjmov		323 749				

III.6 Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi

Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV.1 a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov tovarov a služieb Stavebný materiál		Typ výrobkov tovarov a služieb		Typ výrobkov tovarov a služieb	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO
výrobky	10 171 960	6 777 444				
Služby	229 694	191 423				
tovar	121 175	89 282				
Spolu	10 522 829	7 058 149				

IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	11 695	51 341	42 188	-39 646	9 153
Výrobky	1 381 635	508 190	1 461 868	886 583	936 554
Zvieratá					
Spolu	1 393 330	559 531	1 504 056	846 937	945 707
Manká a škody	11 405	4 193	x	11 405	4 193
Reprezentačné	x	x	x		2 456
Dary	x	x	x		200
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	858 342	945 707

IV.1 c), Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti,

d)f) finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	BO	PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	247 834	281 196
aktivácia materiálu pri výrobe	247 834	281 196
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 912 063	937 835
tržby z predaja DHM	1 095 593	535 300
kompensácia nákladov elektrickej energie a miezd	570 849	118 553
čas. Rozlíšenie emisných kvôt	243 337	260 753
Finančné výnosy, z toho:	6 778	23 229
Kurzové zisky, z toho:	5 815	15 128
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	900	2 219
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		6 877
emisné kvôty		
úroky		6 877
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		
Predaj roz.stavby nedok. Inv. /648/		
Postúpenie pohľadavok /646/		

IV.1 e), Informácie o nákladoch
g) - i)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	916 079	1 317 891
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:	3 350	1 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 950	900
iné uisťovacie audítorské služby	400	100
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	811 832	1 316 891
opravy	223 537	148 346
preprava výrobkov	461 223	675 731
externé služby	127 072	492 814
Osobné náklady, z toho:	1 724 880	1 516 867
Mzdy	1 250 512	1 094 311
Ostatné náklady na závislú činnosť	3 600	3 600
Sociálne poistenie	296 830	314 220
Zdravotné poistenie	120 951	107 685
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 180 161	1 776 448
dané a poplatky	71 387	73 750
odpisy	670 523	547 272
ZC predaného HM a materiálu	638 992	24 822
Finančné náklady, z toho:	95 933	84 387
Kurzové straty, z toho:	9 322	23 254
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 706	10 970
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	84 102	57 129
predané emisie		
bankové poplatky	11 344	4 098
úrok z pôžičky	72 758	53 031
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		
Postúpenie pohľadavky /546/		
Náklady na odpred.nedok.inv. /548/		

IV.4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	10 171 960	6 777 444
Tržby z predaja služieb	229 694	191 423
Tržby za tovar	121 175	89 282
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		532 550
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 095 593	800 500
Čistý obrat celkom	11 618 422	8 391 199

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V.1 a) Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť nevlastní podmienený majetok.

V.1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

V.2

Spoločnosť neúčtuje o podmienených záväzkoch.

V.3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť na podsúvahových účtoch účtuje o civilnej obrane na základe zmluvy s Min.hospodárstva SR..

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO
Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien			
Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v hore uvedenom období			
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti			
Zmeny významných položiek dlho-dobého finančného majetku			
Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
Mimoriadne udalosti (napr. živelné pohromy)			
Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Či. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

VII.1 a) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		BO	PO
RIVER DEVELOPMENT s.r.o. Zvolen IČO: 50940708	Ipeľske tehelne a.s. ako spoločník s 85 % vkladom do ZI		
RIVER DEVELOPMENT II s.r.o. Zvolen IČO: 50940708	Ipeľske tehelne a.s. ako spoločník s 85 % vkladom do ZI		

VII.1 b) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Druh transakcie	Suma transakcie	Výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	Zabezpečenie zostatku	OP k pochybným pohľadávkam
Závazok RIVER I		356 500		
Závazok LAKUM SK		144 250		
Pohľadávka RIVER II		488 500		
Pohľadávky osoby		200 021		
Pohľadávky LAKUM SK		716 877		

VII.1 c) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Zoznam a charakteristika	Suma transakcie za bežné účtovné obdobie						
	Subjekt s rozhodujú- cim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manaž- ment	Ostatné spriaznené osoby
Prijatá pôžička RIVER I			356 500				
Prijatá pôžička LAKUM SK	144 250						
Poskytnutá pôžička RIVER II			488 500				
Pôžička RIVER, konatelia						200 021	
Poskytnutá pôžička LAKUM SK	716 877						

Zoznam a charakteristika	Suma transakcie za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
Popis transakcie							
Zostatok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka							
Zabezpečenie							
OP k pohľadávkam a odúčtovanie pohľadávok do nákladov							
Pôžička RIVER	365 000						
Pôžička LAKUM SK	304 250						
Pôžička LAKUM SK	710 000						
Pôžička RIVER, konatelia						104 890	

VII.2 Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárneho	dozorného	iného	štatutárneho	dozorného	iného
	Časť 1 - BO			Časť 1 - BO		
	Časť 2 - PO			Časť 2 - PO		
Odmeny	0	3 600				
	0	3 600				
Záruky						
Iné zabezpečenie						
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Splatené pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Odpustené a odpísané pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Použitie finančné prostriedky						
Iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať						

Čl. VIII Ostatné informácie**VIII.1 Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke**

Spoločnosti neprislúchajú žiadne výlučné alebo osobitné práva

VIII. 2 Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €

Spoločnosť nie je zaradená do kategórie priemyselnej výroby, jej obrat neprekročil 250 000 000 €

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Spoločnosť RIVER Development, s.r.o. bola precenená metódou Vlastného imania na základe posledných známych údajov, tj k 31.12.2021

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	4 875 688,00				4 875 688,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-384,20				-384,20
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	40 170,25	135 946,95			176 117,20
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	975 131,12				975 131,12
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 174,00				3 174,00
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 324 153,65			-40 928,51	-2 365 082,16
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-40 928,51	1 201 375,48		40 928,51	
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

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	4 875 688				4 875 688
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-384				-384
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	163 124		122 954		40 170
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	975 131				975 131
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		3 174			3 174
Neuhradená strata minulých rokov	-2 482 826			158 672	-2 324 154
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	158 672		40 929	-158 672	-40 929
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Čl. X

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie r.2022	Bežné účtovné obdobie r.2021
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 201 375	-15 208
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	885 166	1 192 240
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	670 523	547 272
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	198 311	158 206
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	18 121	-22 382
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 789	-1 334
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	0	0
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	510 478
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0	0
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A. 2.4.)</i>	-827 545	413 061
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-566 865	623 568

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie r.2022	Bežné účtovné obdobie r.2021
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	780 796	-1 008 837
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 084 035	1 013 558
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	42 559	-215 228
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	57 621	584 285
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
A. 5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	57 621	584 285
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	0
A. 8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	57 621	584 285
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-150
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 381 918	-2 481 262
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B. 4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
B. 6.	Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie r.2022	Bežné účtovné obdobie r.2021
	sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného 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. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 429 717	-2 399 757
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	160 000	1 236 493
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	160 000	1 236 493

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie r.2022	Bežné účtovné obdobie r.2021
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	349 478	371 763
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)	0	0
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	349 478	371 763
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie r.2022	Bežné účtovné obdobie r.2021
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	<i>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</i>	509 478	1 608 256
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-862 618	-222 424
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-5 413	217 011
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	333 344	-5 413
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	333 344	-5 413

