



Ipeľské 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 2023

V Lučenci, Máj 2024

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.

Dňa 01.12.2020 akciová spoločnosť zápisom do obchodného registra vložka 40157/S Okresného súdu Banská Bystrica vstúpila výškou vkladu 85 % (4 250 €) do spoločnosti RIVER Development II s.r.o., Tomášiková 1159/10 Zvolen, IČO 53459966, ktorej hlavnou náplňou je uskutočňovanie stavieb a ich zmien.

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 akciou 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
- kremičité piesky rôznej frakcie

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 zabezpečením požadovaných technických parametrov, tepelnoizolačných vlastností, zvukových vlastností, kvalitatívnych vlastností vrátane kalibrácie /brúsené tehly/, skladbou sortimentu, ale aj zabezpečením služieb.

Služby zahrňujú 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
Miroslav Kvasna - člen predstavenstva
Ing. Dalibor Šplíchal - člen predstavenstva

Dozorná rada:

JUDr. Ján Jucha
Mgr. Katarína Nováková
Ing. Marianna Lászlóvá

Výkonné vedenie:

Ing. Adrián Jančár - riaditeľ spoločnosti
Mgr. Katarína Nováková - zástupca riaditeľa pre ekonomiku
Bc. Adam Hornyák - zástupca riaditeľa pre obchod a marketing
Ing. Ján Očovai - zástupca riaditeľa pre výrobu a techniku

ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 2023 V POROVNANÍ S PREDCHÁDZAJÚCIM ROKOM**Skladba výkonov a nákladov v štruktúre výkazu ziskov a strát v EUR**

Text	Č.r.	2022	2023	Rozdiel 2023-2022
Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	1	10 522 829	4 607 362	-5 915 467
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	2	13 529 663	6 013 231	-7 516 432
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	3	121 175	631 117	509 942
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	4	10 171 960	3 541 623	-6 630 337
Tržby z predaja služieb (602, 606)	5	229 694	315 072	85 378
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	6	846 936	-98 403	-945 340
Aktivácia (tová skupina 62)	7	247 834	275 162	27 328
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	8	1 095 593	588 630	-506 963
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	9	816 470	760 030	-56 440
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	11 915 382	6 759 838	-5 155 544
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	44 635	398 975	354 339
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	6 809 978	2 479 965	-4 330 013
Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0	0
Služby (účtová skupina 51)	14	1 155 951	865 191	-290 760
Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 724 880	1 379 987	-344 893
Mzdové náklady (521, 522)	16	1 250 512	996 429	-254 083
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	3 600	3 600	0
Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	420 761	335 456	-85 304
Sociálne náklady (527, 528)	19	50 007	44 502	-5 506
Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	71 387	69 547	-1 840
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	670 523	832 548	162 025
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	670 523	832 548	162 025
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	638 992	338 408	-300 584
Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	18 121	30 061	11 940
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	780 915	365 158	-415 758
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 614 281	-746 607	-2 360 888
Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 607 036	920 440	-2 686 596

Text	Č.r.	2022	2023	Rozdiel 2023-2022
Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 778	315 344	308 566
Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	253 440	253 440
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	58 717	58 717
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0	0
Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	58 717	58 717
Kurzové zisky (663)	42	5 815	2 375	-3 441
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	962	812	-151
Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	95 934	461 411	365 477
Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	286 400	286 400
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	72 758	164 265	91 507
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0	0
Ostatné nákladové úroky (562A)	51	72 758	164 265	91 507
Kurzové straty (563)	52	9 322	2 744	-6 578
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	13 854	8 002	-5 852
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-89 156	-146 067	-56 911
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 525 125	-892 674	-2 417 799

Text	Č.r.	2022	2023	Rozdiel 2023-2022
Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	323 749	-86 134	-409 883
Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	290 620	0	-290 620
Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	33 129	-86 134	-119 263
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	1 201 375	-806 541	-2 007 916

ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 2023 V POROVNANÍ S PREDCHÁDZAJÚCIM ROKOM**Štruktúra majetku spoločnosti – Aktíva v EUR**

Text	Č.r.	2022	2023	Rozdiel 2023-2022
SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	1	9 534 722	9 537 628	2 907
Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	2	5 831 830	7 362 238	1 530 408
Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	3	8 027	6 420	-1 607
Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	4	0	0	0
Softvér (013) - /073,091A/	5	8 027	6 420	-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	4 904 570	6 436 584	1 532 015
Pozemky (031) - /092A/	12	199 786	199 265	-521
Stavby (021) - /081, 092A/	13	82 293	349 634	267 341
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082,092A/	14	3 479 715	5 078 611	1 598 896
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	1 142 775	783 891	-358 885
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	25 184	25 184
Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 032)	21	919 233	919 233	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	919 233	919 233	0
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.	2022	2023	Rozdiel 2023-2022
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	3 684 490	2 151 163	-1 533 327
Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 901 356	1 852 999	-48 357
Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	463 508	523 341	59 833
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	11 695	82 463	70 768
Výrobky (123) - /194/	37	1 381 635	1 206 278	-175 357
Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0
Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	44 518	40 917	-3 601
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 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	1 449 790	1 697 941	248 152
Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	-54 396	110 579	164 975
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	0	0	0

Text	Č.r.	2022	2023	Rozdiel 2023-2022
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	-54 396	110 579	164 975
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	1 205 377	1 159 450	-45 927
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0
Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	70 556	49 201	-21 356
Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0
Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	228 252	378 712	150 460
Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	218 194	1 164	-217 031
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	218 194	1 164	-217 031
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	115 150	-1 400 942	-1 516 091
Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 333	2 253	920
Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	113 816	-1 403 195	-1 517 011
Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	18 402	24 228	5 826
Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	12 703	13 487	784
Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	0	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	5 699	10 741	5 042
Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0

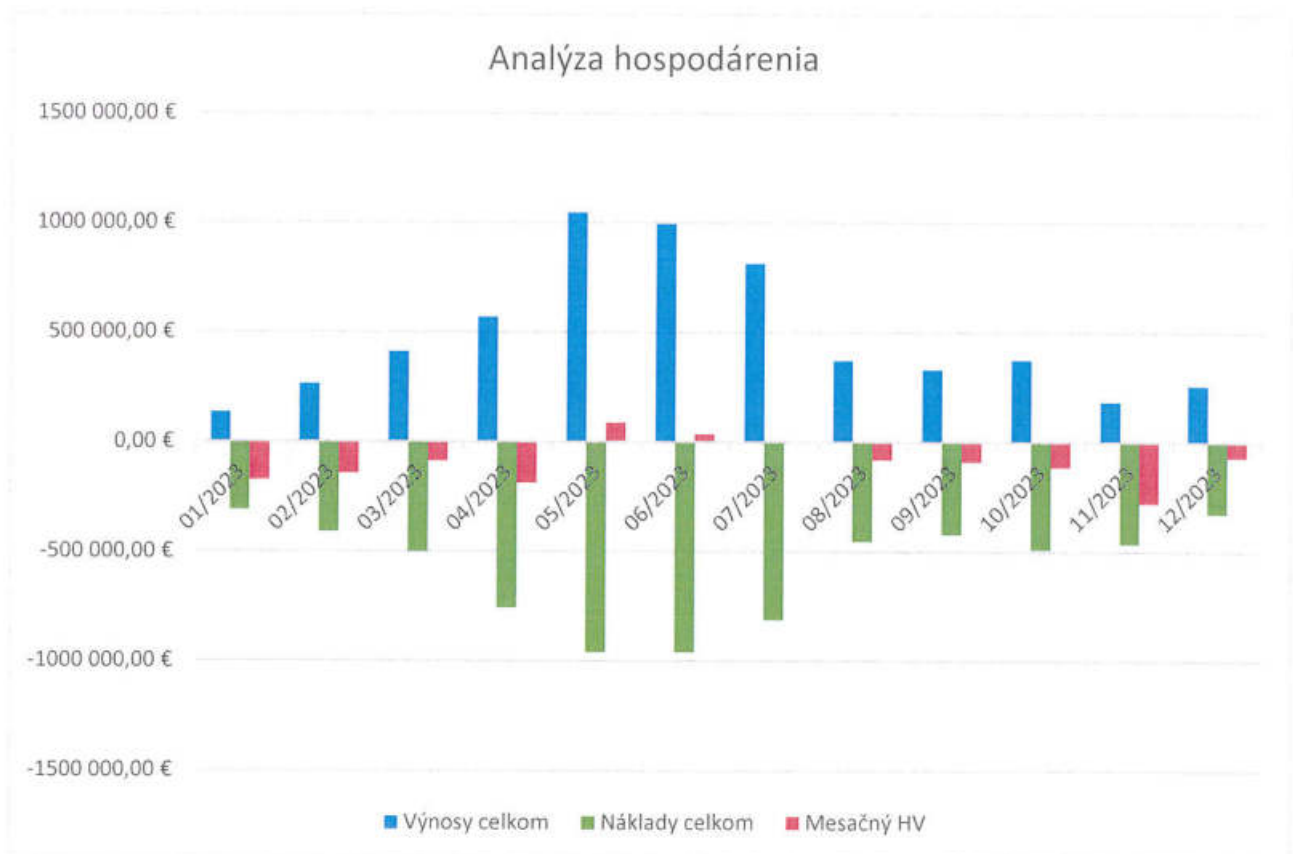
ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 2023 V POROVNANÍ S PREDCHÁDZAJÚCIM ROKOM**Štruktúra majetku spoločnosti – Pasíva v EUR**

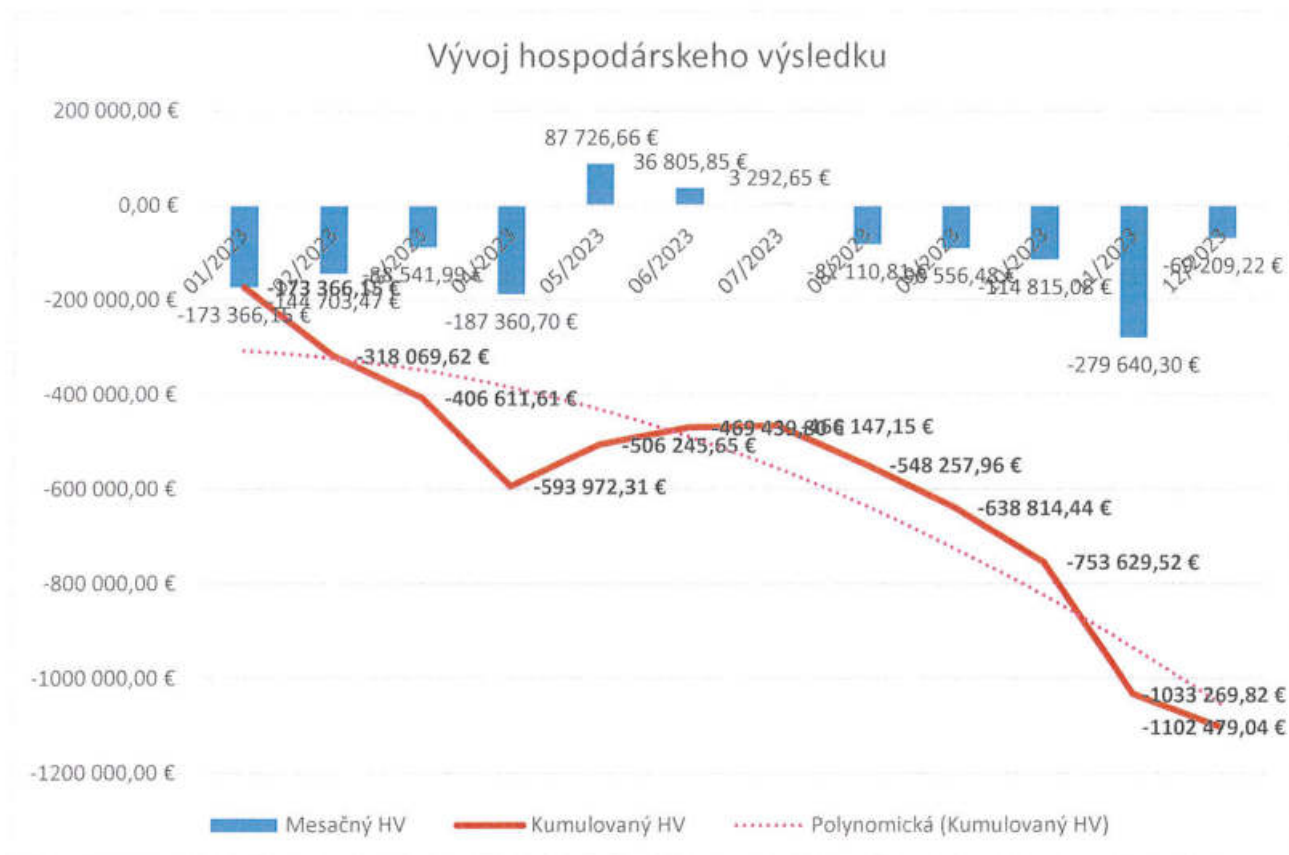
Text	Č.r.	2022	2023	Rozdiel 2023-2022
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	9 534 722	9 537 628	2 907
Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 866 019	4 059 479	-806 541
Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 875 688	4 875 688	0
Základné 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	175 733	175 733	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	-384	-384	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95	176 117	176 117	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-2 361 908	-1 160 533	1 201 375
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 174	3 174	0
Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-2 365 082	-1 163 707	1 201 375
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 201 375	-806 541	-2 007 916
Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 628 021	5 439 595	811 574
Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 320 716	864 620	-456 095
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.	2022	2023	Rozdiel 2023-2022
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	3 147	6 237	3 090
Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 231 435	858 383	-373 052
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0	0
Odložený daňový záväzok (481A)	117	86 134	0	-86 134
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	2 246 840	3 797 750	1 550 910
Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	730 193	1 561 288	831 095
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	730 193	1 561 288	831 095
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	500 750	1 122 176	621 426
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	67 434	49 033	-18 401
Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	33 069	52 212	19 144
Daňové záväzky a dotácie(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	291 006	10 839	-280 167
Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0	0
Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	624 389	1 002 203	377 813
Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	728 784	430 544	-298 240
Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	580 322	239 933	-340 388
Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	148 462	190 610	42 148
Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	331 682	276 680	-55 001

Text	Č.r.	2022	2023	Rozdiel 2023-2022
Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	70 000	70 000
Časové rozlíšenie s (r. 142 až r. 145)	141	40 681	38 555	-2 126
Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	40 681	38 555	-2 126
Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0	0

Prepad ekonomických ukazovateľov bol spôsobený krízou stavebného sektora hospodárstva Slovenskej republiky, ktorá mala priamy dopad na predaj konštrukčných stavebných prvkov a materiálov. Takmer úplné zastavenie predaja viedlo k postupnému naplneniu skladových kapacít, čo spolu s nedostatkom obežných prostriedkov viedlo k prijatiu rozhodnutia o odstavení výroby. V roku 2023 spoločnosť Ipeľské tehelne a.s. spustila výrobu 11.04.2023 a ukončila 17.07.2024, teda výroba prebiehala len 3 mesiace. Vzhľadom na výrobné procesy bežného roka to predstavuje len 33%-ný podiel. Štandardná výroba bežného roka trvá približne 10 mesiacov, kedy je zimná odstávka realizovaná v mesiacoch január-február. Vzhľadom na charakter podnikateľskej aktivity spoločnosti Ipeľské tehelne a.s., zamestnaneckú štruktúru, fixné náklady a legislatívne obmedzenie je výsledným efektom to, že aj počas odstávky výroby predstavujú náklady spoločnosti priemernú výšku 460 000 € mesačne. V čase krízy, kedy sa prepád predaja výrobkov preniesol do zníženia tržieb spoločnosti a boli dosahované priemerné mesačné tržby v objeme 350 000 €, spoločnosť tvorila stratu a ktorá bola kompenzovaná stúpajúcim objemom neuhradených záväzkov.





Napriek nepriaznivej situácii spoločnosť investovala do modernizácie výrobného procesu formou investície do technológií, ktoré sú taktiež kryté formou bankových úverov a leasingov. Financovanie majetku z cudzích zdrojov tiež spôsobilo nárast záväzkov, tento nárast však bol kompenzovaný nárastom hodnoty majetku vo vlastníctve spoločnosti.

SÚHRNNÉ ZHODNOTENIE PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

Rok 2023, tak ako každý rok, sme začali s pozastavenou výrobou, pričom toto mimosezónne obdobie sme využili na pravidelnú opravu a údržbu strojných výrobných zariadení. V čase výrobných odstávok sme zároveň realizovali investičné akcie, pri ktorých sme realizovali obstaranie technológie na drvenie a triedenie kameňa, jeho premývanie a čistenie, a zároveň sme doplnili a modernizovali vozový park spoločnosti. Realizované investície v celkovom objeme 946 919 € predstavujú tieto časti:

Investícia	Druh	Výška investície
Mokrý triedič M2500 e5x (Fabianka 1)	Triediaca linka na kamenivo	523 659,31 €
Plavák čerpadiel (FABIANKA 2)	Triediaca linka na kamenivo	22 225,00 €
Primárna násypka s pásovým podávačom (Fabianka 3)	Triediaca linka na kamenivo	65 225,00 €
Semomobilné dopravné pásy (Fabianka 4)	Triediaca linka na kamenivo	143 000,00 €
Drviaca lyžica BF80.3 S4	Podporný stroj triediacej linky na kamenivo	53 820,00 €
Škoda Octavia Style 1.5 TSI e-Tec	Osobné motorové vozidlo	31 990,00 €
Caterpillar 950 K (nakladač)	Veľkokapacitný nakladač	107 000,00 €

Zostatok skladu hotových výrobkov z predchádzajúceho roku v objeme 1 381 635 € nám umožňoval pružne reagovať na požiadavky odberateľov počas odstávky výroby v prvých mesiacoch roka 2023, čím bol vytvorený priestor na realizáciu pravidelných opráv tak, aby nemala dopad na plnenie záväzkov spoločnosti z titulu prijatých objednávok. Po ukončení servisných prác a realizovaných investícií bola výroba spustená 11. apríla 2023, čo bolo o dva týždne neskôr ako bol stanovený plán a trvala do a bez prerušenia trvala do 17.07.2023, t.j. do opätovného naplnenia skladov. Výroba v roku 2023 predstavovala celkový objem 1 837 902 €, čo predstavuje pokles o 66,63% oproti roku 2022 (5 508 318 € v roku 2022). Tento pokles bol spôsobený krízou stavebného sektora, prepados dynamiky hospodárstva Slovenskej republiky, rastom úrokových sadzieb hypotekárnych úverov, ale najmä nekompetentnými zásahmi osôb zodpovedných za riadenie štátu.

V poslednom druhom štvrtroku 2023 bol prepad sektora stavebníctva tak obrovský, že sme boli nútení pristúpiť k servisnej prestávke približne o 6 mesiacov, než domu bolo napr. v roku 2021.

Vedenie spoločnosti v priebehu celého roka 2023 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, boli zvýšené výrobné náklady premietnuté do čo možno najväčšieho objemu výrobkov. Negatívnemu vývoju prispel aj fakt, že rezerva v stanovených predajných cenách našich výrobkov v minulých rokoch bola zmazaná prudkým poklesom realizačných cien roka 2023. Znižovanie predajných cien bolo vyvolané nielen stagnáciou stavebného sektora, ale najmä panickým znižovaním realizačných predajných cien inými výrobcami, čím došlo k dominovému efektu a postupnému znižovaniu predajných cien našich výrobkov. Dynamika zmien realizačných cien výrobkov je uvedená v nasledovnej tabuľke:

	1/2023	2/2023	3/2023	4/2023	5/2023	6/2023
Pálená výroba [€/1m³]	119,753 €	108,360 €	106,466 €	106,417 €	104,178 €	96,352 €
Pálená výroba [€/t]	139,245 €	144,285 €	132,633 €	132,128 €	128,968 €	117,717 €
Prefabrikáty [€/1m³]	671,021 €	707,365 €	658,328 €	675,071 €	680,468 €	606,257 €
Prefabrikáty [€/t]	328,555 €	348,886 €	318,812 €	338,003 €	340,176 €	294,627 €

	7/2023	8/2023	9/2023	10/2023	11/2023	12/2023
Pálená výroba [€/1m³]	92,533 €	89,395 €	84,368 €	80,684 €	71,281 €	76,872 €
Pálená výroba [€/t]	113,469 €	110,029 €	104,721 €	100,740 €	88,452 €	88,991 €
Prefabrikáty [€/1m³]	615,541 €	594,193 €	526,860 €	561,258 €	558,376 €	564,083 €
Prefabrikáty [€/t]	305,263 €	291,368 €	252,708 €	269,582 €	281,197 €	306,223 €

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

Krajina	2023		2022		Rozdiel 2023-2022
	objem v €	Podiel v %	objem v €	podiel v %	objem v €
Česko	90 619	2%	251 539	2%	-160 920
Maďarsko	116 946	3%	192 968	2%	-76 022
Slovensko	3 569 130	95%	10 217 891	96%	-6 648 761
Spolu	3 776 696	100%	10 662 398	100%	-6 885 702

Snažili sme sa o zachovanie nášho podielu na trhu tehliarskych výrobkov v ostrom kontraste so snahou o nepodľahnutiu tendenčnému znižovaniu realizačných cien, čo sme sa snažili dosiahnuť 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 zefektívniili ich prepravu k zákazníkovi. Vplyvom poklesu realizačných cien, došlo k zvýšeniu podielu nákladov na prepravu k cene prepravovaných výrobkov o 3,15%, čo predstavuje celkový ročný rast nákladov 118 966 €.

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 kde sme svoj podiel dokázali zachovať.

Zvýšeniu efektivity výrobného-obchodného procesu prispelo aj zapracovanie nového obchodného sortimentu, kde sme od novembra roku 2023 rozšírili svoju ponuku aj o kremičité piesky rôznych frakcií, konkrétne:

- Kremičitý piesok biely praný 0/2
- Kremičitý piesok biely praný 2/4
- Kremičitý piesok biely praný 8/16
- EKO záhradný piesok 2/4

Kremičitý piesok je vysoko kvalitný materiál, ktorý sa vyznačuje svojou čistotou a odolnosťou voči chemickým vplyvom. Ide o materiál, ktorý sa skladá prevažne z kremeňa (SiO₂) vo forme malých častíc. Jeho jemná a rovnomerná zrnitosť zabezpečuje optimálnu pórovitosť, čo je ideálne pre vodné filtračné systémy a stavebné aplikácie. Navyše kremičitý piesok je ekologicky bezpečný a neobsahuje žiadne škodlivé látky, čo ho robí vhodným pre širokú škálu použití.

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

Spoločnosť zamestnávala v roku 2023 v priemere 76 zamestnancov

Spoločnosť svoju finančnú situáciu za rok 2023 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 povinnosti 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	2023
4,8262	1,2180	0,9953	0,5647	0,2446	0,4481	0,6469	0,4100

Bežná likvidita v roku 2023 klesla oproti roku 2022 z dôvodu, že spoločnosť nedokázala realizovať výrobu min. 10 mesiacov v roku, nedokázala udržať objem predaja, došlo k jeho zníženiu ako aj zníženiu priemerných realizačných cien. Priznané predajné bonusy sme nedokázali kompenzovať stavom pohľadávok z obchodného styku na prelome rokov 2023/2024, čím sa pohľadávky z obchodného styku preklopili do mínusu. V období rokov 2018-2023 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	2023
20,36	4,1400	2,0450	1,8958	1,3324	0,7668	1,3843	0,8571

Celková likvidita sa oproti predchádzajúcemu roku znížila takmer na úroveň z roku 2021, teda pod 100%. Je to dané aj tým, že zníženie realizačných cien (a tým v konečnom dôsledku zníženie výšky pohľadávok), spolu s prepadom objemu predaja nedokázalo lineárne kopírovať zvyšovanie nákladov na spotrebu energií.

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

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
0,9200	0,7561	0,7002	0,6546	0,5609	0,4490	0,5103	0,4256

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 ZAHRANIČI

NÁVRH NA VYSPORIADANIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU

Predstavenstvo navrhuje valnému zhromaždeniu presunúť hospodársky výsledok za rok 2023 na neuhradené straty minulých období.

CIELE SPOLOČNOSTI V ROKU 2024

Podnikateľský zámer na rok 2024 vychádza zo skúseností roka 2022, kedy došlo k postupnému oživeniu stavebného sektora národného hospodárstva Slovenskej republiky, pričom sa počíta so zastavením znižovania priemerných realizačných cien, zastavením prepadu predaja a tým aj so stabilizáciou resp. miernym zlepšovaním 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 počet 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 zabezpečené 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 Ipeľské 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 2024 prijímané konkrétne opatrenia tak, aby sa odstránil alebo aspoň minimalizoval ich dopad na činnosť a hospodárenie spoločnosti Ipeľské tehelne a.s.

V Lučenci, dňa 31.07.2024

IPEĽSKÉ TEHELNE a.s.
M. Rázusa 29,984 01 Lučene
IČO: 36008745, DIČ: 202046616
-09- IČ DPH: SK202046616?

Ing. Adrián Jančár
Riaditeľ spoločnosti

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 2023, 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 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej 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 audítorské 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 audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských 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 audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské 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 audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne 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 audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. 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 2023 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, 21. augusta 2024

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 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

IPEĽSKÉ TEHELNE a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M . R Á Z U S A

Číslo

2 9

PSČ

Obec

9 8 4 0 1 L U Č E N E C

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

4 7 / 4 3 2 3 7 5 2

Faxové číslo

E-mailová adresa

P A U C H L I K O V A @ T E H E L N E . S K

Zostavená dňa:

2 6 . 0 4 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

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

IPEĽSKÉ TEHELNE a.s.

M. Rázusa 29,984 01 Lučenec

IČO: 36008745, DIČ: 2020466162

-09- IČ DPH: SK2020466162

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	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 2 7 0 4 1 5 4	1 0 9 9 0 2 0 5		
			1 1 7 1 3 9 4 9		9 6 5 6 1 2 9	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 9 0 1 2 8 6 5	7 3 6 2 2 3 7		
			1 1 6 5 0 6 2 8		5 8 3 1 8 3 0	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 7 0 1 0	6 4 2 0		
			2 0 5 9 0		8 0 2 7	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 7 0 1 0	6 4 2 0		
			2 0 5 9 0		8 0 2 7	
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 8 0 6 6 6 2 2	6 4 3 6 5 8 4		
			1 1 6 3 0 0 3 8		4 9 0 4 5 7 0	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 9 9 2 6 5	1 9 9 2 6 5		
					1 9 9 7 8 6	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 9 8 2 0 0 0	3 4 9 6 3 4		
			5 6 3 2 3 6 6		8 2 2 9 3	
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 1 0 7 6 2 8 2	5 0 7 8 6 1 0		
			5 9 9 7 6 7 2		3 4 7 9 7 1 6	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Korekcia - časť 2			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	7 8 3 8 9 1	7 8 3 8 9 1	1 1 4 2 7 7 5	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	2 5 1 8 4	2 5 1 8 4		
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	9 1 9 2 3 3	9 1 9 2 3 3	
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	9 1 9 2 3 3	
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		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29					
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30					
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31					
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32					
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 6 6 7 0 6 1	3 6 0 3 7 4 0			
			6 3 3 2 1		3 8 0 5 8 9 7		
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 8 5 2 9 9 9	1 8 5 2 9 9 9			
					1 9 0 1 3 5 6		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 2 3 3 4 1	5 2 3 3 4 1			
					4 6 3 5 0 8		
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	8 2 4 6 3	8 2 4 6 3			
					1 1 6 9 5		
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 2 0 6 2 7 8	1 2 0 6 2 7 8			
					1 3 8 1 6 3 5		
4.	Zvieratá (124) - /195/	38					
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	4 0 9 1 7	4 0 9 1 7			
					4 4 5 1 8		
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40					
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			0		
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			0		



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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 1 6 3 4	5 1 6 3 4	1 1 5 1 4 9	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 2 5 3	2 2 5 3	1 3 3 3	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 9 3 8 1	4 9 3 8 1	1 1 3 8 1 6	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 4 2 2 8	2 4 2 2 8	1 8 4 0 2	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 4 5	1 4 5	1 7 4	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 3 3 4 2	1 3 3 4 2	1 2 5 2 9	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 0 7 4 1	1 0 7 4 1	5 6 9 9	
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 0 9 9 0 2 0 5		9 6 5 6 1 2 9	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 0 5 9 4 7 9		4 8 6 6 0 1 9	
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				



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



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



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



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



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)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 8 9 2 6 7 4	1 5 2 5 1 2 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 8 6 1 3 4	3 2 3 7 4 9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		2 9 0 6 2 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 8 6 1 3 4	3 3 1 2 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 8 0 6 5 4 0	1 2 0 1 3 7 5

Čl. I Všeobecné informácie k 31.12.2023**I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: IPEĽSKÉ 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 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 15.2.1996, 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 Sa, 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 – Zdaň 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 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 18. októbra 2023.

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023. 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	76,07	90,99
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	57	74
Z toho počet vedúcich zamestnancov	9	9

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

Vysoké úroky v hypotekárnom sektore spolu s neistotou v národnom hospodárstve viedli k tomu, že stagnácia trhu v oblasti nehnuteľností, ich výstavbe, predaji resp. opatrnosť investorov sa naďalej prehľbovala. Pokles objednávok začiatkom roka 2024 oproti rovnakému obdobiu roka 2023 viedlo k rozhodnutiu spustenia výroby až v momente, kedy zostatok skladových zásob klesne na úroveň ohrozujúcu plnenie prijatých objednávok. Podľa interných kalkulácií by tento stav mohol nastať už v mesiaci máj 2024, kedy bude potrebné spustiť výrobu a doplniť chýbajúce sortimenty. 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 podlažie cestných stavieb realizovaných v našom okolí.

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

X 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 DHM 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 nezniženie 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		
nehnutelnosti	Zohľadňuje sa doba životnosti nehnuteľností	13 – 40 rokov	Rovnomerná
samostatné hnutelné veci	podľa doby použiteľnosti	4-13 rokov	Rovnomerná

Pre účtovné obdobie roku 2023 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 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 prehodnotených daňové odpisovanie nehnuteľností využívaných na administratívne účely a boli zaradené do odpisovej skupiny 6 a tak sa pokračuje aj v r.2023

Účtovná jednotka rozhodla, že v roku 2023 boli pri niektorých položkách majetku prerušené daňové odpisy a tým vylepšeniu daňového hospodárskeho výsledku.

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 nerovnjajú**.
- 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	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DHM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	j
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	27 010	0	0	0	0	0	27 010
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 010	0	0	0	0	0	27 010
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 983	0	0	0	0	0	18 983
Prírastky		1 607						1 607
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 590	0	0	0	0	0	20 590
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 027	0	0	0	0	0	8 027
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 420	0	0	0	0	0	6 420

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DHM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	j
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	27 011	0	0	0	0	0	27 011
Prírastky								0
Úbytky		1						1
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 010	0	0	0	0	0	27 010
Oprávkky								
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	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
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

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								
	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	199 786	5 689 554	8 767 784	0	0	0	1 142 775	0	15 799 899
Prírastky		292 446	2 406 145				2 339 708	95 793	5 134 092
Úbytky	521		97 647				2 698 592	70 609	2 867 369
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	199 265	5 982 000	11 076 282	0	0	0	783 891	25 184	18 066 622
Oprávk y									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 607 261	5 288 068	0	0	0	0	0	10 895 329
Prírastky		25 105	807 250						832 355
Úbytky			97 647						97 647
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 632 366	5 997 671	0	0	0	0	0	11 630 037
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	199 786	82 293	3 479 716	0	0	0	1 142 775	0	4 904 570
Stav na konci účtovného obdobia	199 265	349 634	5 078 611	0	0	0	783 891	25 184	6 436 585

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	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
Oprávk									
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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

III.1 b) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom finančným prenájomom 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
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
Vysokozdvíhny 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
Mokrý triedič M2500 e5x (Fabianka 1)	stroj	523 659,31 €	Leasing – obmedzené právo nakladať
Plavák čerpadiel (FABIANKA 2)	stroj	22 225,00 €	Leasing – obmedzené právo nakladať
Primárna násypka s pásovým podávačom (Fabianka 3)	stroj	65 225,00 €	Leasing – obmedzené právo nakladať
Semomobilné dopravné pásy (Fabianka 4)	stroj	143 000,00 €	Leasing – obmedzené právo nakladať
Drviaca lyžica BF80.3 S4	stroj	53 820,00 €	Úver – záložné právo
Škoda Octavia Style 1.5 TSI e-Tec	AA 142AO	31 990,00 €	Úver – záložné právo
Caterpillar 950 K (nakladač)	stroj	107 000,00 €	Leasing – obmedzené právo nakladať

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	1 139 538
DHM, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo nakladania	812 690

III. 1 d) Charakteristika Goodwilu:

Spoločnosť neúčtuje o goodwill.

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		

Jedná sa o precenenie hotových tehliarskych výrobkov na sklade k 31.12.2023 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	1 206 278
Zásoby, s obmedzeným právom nakladania	

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	37 446	30 060	4 185		63 321
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	37 446	30 060	4 185		63 321

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	311 128	128 063
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 450 134	1 443 135
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 761 262	1 571 198
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 pohrádkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a o pohrádkach, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Tabuľka č. 1

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohrádky
Pohrádky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	
Hodnota pohrád. 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, cenný	2 253	1 333
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	49 398	113 830
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-17	-14
Spolu	51 634	115 149

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Majetk. CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty	218 194	464 953	681 983		1 164
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu	218 194	464 953	681 983		1 164

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 nepreceňovala, 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 právo 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:	145	174
dočasné odňatie pôdy	145	174
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 342	12 529
Kontinuálna dodávka suroviny		
Poistenie majetku a MV, predplatné	13 342	12 529
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	10 741	36 819
Kompenzácia cien energií	10 741	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	38 555	3 863
Prijaté nájomné budúcich období	3 728	3 863
Archivačná zmluva	34 827	36 819

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	1 201 375
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	1 201 375
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 201 375

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
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	
Iné	
Spolu	

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:	148 462	137 516	95 368		190 610
Rezerva na rekultivácie	148 462	137 516	95 368		190 610
Krátkodobé rezervy, z toho:	580 322	324 076	704 860		199 538
Rez. Na mzdy na dov.+soc.zab.	38 495	149 536	122 638		65 393
Rezerva na em. kvoty	539 927	173 040	580 322		173 040
rezerva na audit	1 900	1 500	1 900		1 500

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	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

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

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti /krátkodobé/	2 116 568	521 909
Záväzky po lehote splatnosti /krátkodobé/	1 475 819	208 194

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		1 069 984		1 246 373
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/		0		86 134
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu		6 237		3 147
Iné dlhodobé záväzky		1 063 747		1 157 092
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	3 592 387	1 475 819	2 465 077	208 194
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 561 288	1 475 819	784 588	208 194
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	1 122 176		193 365	
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			148 385	
Záväzky voči zamestnancom	49 033		67 434	
Záväzky zo sociálneho poistenia	52 212		33 069	
Daňové záväzky a dotácie	10 839		291 006	
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	796 839		698 732	
Bežné bankové úvery	1 547 917		89 498	
Krátkodobé finančné výpomoci	70 000		159 000	

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
odpočítateľné		
zdaniteľné		414 330
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		-4 170
odpočítateľné		
zdaniteľné		-4 170
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		86 134
Zmena odloženého daňového záväzku		33 129
Zaúčtovaná ako náklad		33 129
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	3 147	1 395
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 510	11 994
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 510	11 994
Čerpanie sociálneho fondu	5 420	10 242
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 237	3 147

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:	34 827	36 819
nájom	34 827	36 819
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 728	3 863
nájom	3 728	3 863
emisné kvóty		

III.3 Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť nevlastní majetok prenajatý 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 dani 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:	-892 674			1 525 125	320 276	21
teoretická daň		-187 462	21	1 525 125	320 276	21
Daňovo neuznané náklady	873 525	183 440	21	29 703	6 238	21
Výnosy nepodliehajúce dani	4 170	876	21	-161 930	-34 005	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-8 995	-1 889	21
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-23 319	-4 898	21	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	3 541 623	10 171 960				
Služby	315 072	229 694				
tovar	631 117	121 175				
Spolu	4 487 812	10 522 829				

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	82 463	11 695	51 341	70 768	-39 646
Výrobky	1 206 278	1 381 635	508 190	-175 357	886 583
Zvieratá					
Spolu	1 288 741	1 393 330	559 531	-104 589	846 937
Manká a škody	6 185	11 405	x	6 185	11 405
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-98 403	858 342

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:	275 162	247 834
aktivácia materiálu pri výrobe	190 359	247 834
aktivácia podporného materiálu (DHM)	84 803	
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 348 660	1 912 063
tržby z predaja DHM	60 833	1 095 593
tržby z predaja materiálu	527 797	
kompensácia nákladov elektrickej energie a miezd	141 032	570 849
čas. Rozlíšenie emisných kvôt	609 296	243 337
Finančné výnosy, z toho:	315 344	6 778
Kurzové zisky, z toho:	2 375	5 815
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 185	900
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
emisné kvóty	253 440	
úroky	58 717	
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:	865 189	916 079
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:	4 000	3 350
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 600	2 950
iné uistovacie audítorské služby	400	400
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	844 133	811 832
opravy	234 605	223 537
preprava výrobkov	148 689	461 223
externé služby	193 095	127 072
Osobné náklady, z toho:	1 379 987	1 724 880
Mzdy	996 429	1 250 512
Ostatné náklady na závislú činnosť	3 600	3 600
Sociálne poistenie	242 776	296 830
Zdravotné poistenie	98 884	120 951
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 645 722	2 180 161
dane a poplatky	69 547	71 387
odpisy	832 248	670 523
ZC predaného HM a materiálu	338 408	638 992
Finančné náklady, z toho:	461 411	95 933
Kurzové straty, z toho:	2 744	9 322
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 355	2 706
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	458 667	84 102
predané emisie	286 400	
bankové poplatky	7 911	11 344
úrok z pôžičky	164 265	72 758
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	3 541 623	10 171 960
Tržby z predaja služieb	315 072	229 694
Tržby za tovar	631 117	121 175
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	119 550	1 095 593
Čistý obrat celkom	4 607 362	11 618 422

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 neučtuje 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 zvierka

Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO
Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky, 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			

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

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 konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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	176 117,20				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
Neuhradená strata minulých rokov	-2 365 082,16			1 201 375,48	-1 163 706,68
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 201 375,48		-806 540,53	40 928,51	-806 540,53
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce 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 hospodá- renia bežného účtovného obdobia	-40 928,51	1 201 375,48		40 928,51	1 201 375,48
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.2023	Bežné účtovné obdobie r.2022
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-806 540	1 201 375
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>	510 084	885 166
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	832 548	670 523
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 (+/-)	-340 389	198 311
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	25 875	18 121
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-340 389	-1 789
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	0
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>	1 420 665	-827 545
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-126 745	-566 865

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie r.2023	Bežné účtovné obdobie r.2022
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 282 023	780 796
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	48 357	-1 084 035
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	217 030	42 559
	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.)	1 930 749	57 621
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.	Príjmy 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.)	1 930 749	57 621
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.	Príjmy 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.)	1 930 749	57 621
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 632 154	-1 381 918
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.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
B. 6.	Príjmy 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.2023	Bežné účtovné obdobie r.2022
	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.)	-2 727 947	-1 429 717
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	621 426	160 000
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 (+)	621 426	160 000

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie r.2023	Bežné účtovné obdobie r.2022
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>	666 170	349 478
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 prenajatej 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 (+)	666 170	349 478
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.2023	Bežné účtovné obdobie r.2022
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</i> (súčet C. 1. až C. 9.)	1 287 596	509 478
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	490 398	-862 618
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	333 344	-5 413
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	17 202	333 344
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 (+/-)	17 202	333 344

IPELSKÉ TEHELNE a.s.

M. Rázusa 29,984 01 Lučenec

IČO: 36008745, DIČ: 2020466162

-09- IČ DPH: SK2020466162

