



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 2016

V Lučenci, MAREC 2017

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 28.8.1996 vznikla dňom 1.9.1996 obchodná spoločnosť IPELSKÉ TEHELNE a.s., so sídlom v Lučenci, M. Rázusa 29, IČO 36008745.

Obchodná spoločnosť bola zriadená zakladateľskou listinou FNM SR so sídlom Bratislava, Drieňová 27 podľa § 162 Obchodného zákonníka a § 12 ods. 2 písmeno a) Zákona č. 92/1991 Zb. o podmienkach prevodu majetku štátu na iné osoby v znení neskorších predpisov v súlade s rozhodnutím Prezídia FNM SR č. 29/XXXXII/1996 zo dňa 15.2.1996, ktoré mení rozhodnutie č. 359 o privatizácii časti podniku Ipeľské tehelne, š.p. so sídlom v Lučenci, vydané Ministerstvom pre správu a privatizáciu národného majetku SR zo dňa 7.7.1995 pod číslom spisu KM-337/95 na realizáciu privatizačného projektu vedeného v evidencii MSPNM SR pod číslom 114. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel 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 €.

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

Hlavnou výrobnou náplňou Ipeľských tehelní, akciovej spoločnosti je výroba tehliarskych výrobkov pálených, výroba keramických stavebných dielcov. Tehliarska výroba je založená na 66 ročnej tradícii.

Organizačne akciovú spoločnosť tvoria tri výrobné závody: Breznička, Lučenec, Tornaľa a jeden dopravno-mechanizačný závod Zelené - Poltár.

Závod Lučenec sa zaoberá výrobou pálených murovacích materiálov (tehly rôznych druhov).

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.

Závod Tornaľa sa používa na výrobu náhradných dielov a skladové priestory tehliarskych výrobkov.

VYRÁBANÝ SORTIMENT

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

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

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

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

Služby zahŕňujú poradenstvo, prepočty potrebného materiálu na stavbu, dopravu a zloženie výrobkov na stavbe. Spoločnosť má pre potreby klientov kvalitne vypracovanú webovú stránku 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.

ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Predstavenstvo do 22.12.2016

JUDr. Dušan Macuška	- predseda
Ing. Martin Dovál	- člen
Paulína Vraneková	- člen
Ing. Janette Imreová	- člen

Predstavenstvo od 22.12.2016

Ivan Novák	- predseda
Miroslav Kvasna	- člen

Dozorná rada do 22.12.2016

Jaroslava Koršová	- predseda
Emília Gallová	- člen
Ján Psotka	- člen

Dozorná rada od 22.12.2016

Ing. Dalibor Šplíchal	- predseda
Petr Kašovský	- člen
JUDr. Ján Jucha	- člen

Výkonné vedenie:

Ing. Martin Dovál	- riaditeľ spoločnosti
Paulína Vraneková	- zástupca riaditeľa pre ekonomiku
Ing. Adrián Jančár	- zástupca riaditeľa pre obchod a marketing
Ing. Ján Očovai	- zástupca riaditeľa pre výrobu a techniku

ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 2016

Skladba výkonov a nákladov v štruktúre výkazu ziskov a strát v EUR

Text	č. r.	Plán 2016	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2015	Rozdiel 2016- 2015
Čistý obrat /úč.tr.6/ 600,601,602,604	1	2 148 200	2 350 022	2 005 969	+344 053
Výnosy z hospodárskej činnosti (súčet r.03 až 09)	2	1 967 600	2 266 462	2 284 283	-17 821
Tržby za predaj tovaru (604,607)	3	34 000	24 971	34 183	-9 212
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	4	2 000 000	2 226 845	1 845 460	+381 385
Tržby z predaja služieb (602, 606)	5	114 200	98 207	126 326	-28 119
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účt. skupina 61)	6	-500 000	-497 827	-94 021	-403 806
Aktivácia (účtovná skupina (62)	7	135 400	167 055	162 962	+4 093
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku a materiálu (641,642)	8	156 000	209 518	158 685	+50 833
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644,645,646,648,655,657)	9	28 000	37 693	50 688	-12 995
Náklady na hosp. činnosť r.11+r.12+r.13+r.14+r.15+r.20+r.21+r.24+r.25+r.26	10	2 434 608	2 831 172	2 800 862	+30 310
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504,507)	11	28 000	19 872	28 759	-8 887
Spotreba mat. energie a ostatných neskladov. dodávok (501,502,503)	12	849 684	1 100 805	1 112 736	-11 931
Služby (účtovná skupina 51)	14	444 700	506 679	458 984	+47 695
Osobné náklady (r.16 až r.19)	15	665 172	715 983	683 915	32 068
Mzdové náklady (521,522)	16	448 656	460 505	457 316	3 189
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	32 400	61 209	32 400	28 809
Náklady na sociálne poistenie (524,525,526)	18	161 116	165 949	170 259	-4 310
Sociálne náklady (527,528)	19	23 000	28 320	23 940	+4 380
Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	50 662	51 306	50 714	+592
Odpisy a opravné položky k dlhodob. nehm. a hmot. majetku (r.22+r.23)	21	235 490	236 115	287 826	-51 711
Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmot. majetku (551)	22	235 490	236 115	287 826	-51 711
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541,542)	24	125 000	156 477	136 986	+19 491
Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-	2 556	220	+2 336
Ostatné náklady na hosp. činnosť (543,544,545,546,548,549,555,557)	26	35 900	41 379	40 722	+657
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r.02-r.10)	27	-467 008	-564 710	-516 579	-48 131
Pridaná hodnota (r.03+r.04+r.05+r.06+r.07) –	28	461 216	391 895	474 431	-82 536

(r.11+r.12+r.13+r.14)					
Výnosy finančnej činnosti spolu r.30+r.31+r.35+r.39+r.42+r.43+r.44	29	12 500	14 721	27 590	-12 869
Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	12 000	12 420	21 120	-8 700
Výnosové úroky (r.40+r.41)	39	500	97	895	-798
Ostatné výnosové úroky (662A)	41	500	97	895	-798
Kurzové zisky (663)	42	-	1 498	1 325	+173
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivát. oper. (664,667)	43	-	-	-	-
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	-	706	4 250	-3 544
Náklady finančnú činnosť spolu č.46+r.47+r.48+r.49+r.52+r.53+ r.54	45	17 400	19 000	20 964	-1 964
Predané cenné papiere a podiely (561)	46	12 000	14 120	14 898	-778
Nákladové úroky (r.50+r.51)	49	-	-	693	-693
Ostatné nákladové úroky (562A)	51	-	-	693	-693
Kurzové straty (563)	52	1 900	1 428	1 940	-512
Náklady na precenenie cenných papierov a nákl. na derivát. oper. (564,567)	53	-	-	-	-
Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569)	54	3 500	3 452	3 433	+19
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r.29-r.45)	55	-4 900	-4 279	6 625	-10 904
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r.27+r.55)	56	-471 908	-568 989	-509 954	-59 035
Daň z príjmov (r.58+r.59)	57	-9 901	-10 930	-6 700	-4 230
Daň z príjmov splatná (5914,595)	58	2 880	2 889	5 815	-2 926
Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-12 781	-13 819	-12 515	-1 304
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r.56-r.57-r.60)	61	-462 007	-558 059	-503 254	-51 805

ŠTRUKTÚRA MAJETKU SPOLOČNOSTI

AKTÍVA v EUR

Aktíva - Súvahy	Plán 31.12.2016	Skutočnosť 31.12.2016	Skutočnosť 31.12.2015	Rozdiel 2016/2015
1.Spolu majetok r.1	4 053 948	3 981 979	4 689 507	-707528
3. Neobežný majetok r.2	1 202 060	1 107 221	1 341 951	-234730
4. Dlhodobý nehmotný majetok r.3	-			
5. Dlhodobý hmotný majetok r.11	1 202 060	1 107 221	1 341 951	-234730
Z toho: pozemky r.12	238 600	239 317	239 627	-310
Stavby r.13	882 144	782 129	969 902	-187773
sam. hnutelné veci a súbory h. v.r.14	81 324	82 409	129 056	-46 647
obstaranie dlhodob. hmot. majetku r.18	-	3 366	3 366	-
6. Dlhodobý finančný majetok r.21-	-	-	-	
7. Obežný majetok r.33	2 845 888	2 869 494	3 341 241	-471747
8. z toho: zásoby r.34	2 295 268	2 229 732	2 802 329	-572597
Materiál r.35	350 000	286 360	355 399	-69 039
NV a polotovary r.36	36 000	40 857	36 794	+4 063
Výrobky r.37	1 903 268	1 894 483	2 403 268	-508785
Tovar r.39	6 000	8 032	6 868	+1 164-
9. Dlhodobé pohľadávky r.41	-	150 669	-	+150 669
9. Krátkodobé pohľadávky súčet r.53	258 620	163 249	216 296	-53 047
10. Pohľadávky z obch. styku r. 54	240 000	150 765	209 530	-58 765
11. Krátkodobý fin.maj. em. kvóty r.66	40 000	30 339	44 899	-14 560
12. Finančné účty r.71	252 000	295 505	277 049	+18 456
13. Peniaze r.72	2 000	4 576	7 896	-3 320
14. Účty v bankách r.73	250 000	290 929	269 153	+21 776
15. Časové rozlíšenie r.74	6 000	5 264	6 315	-1 051
16. Náklady budúcich období r.75	6 000	5 264	6 315	-1 051

PASÍVA V EUR

Pasíva - Súvahy	Plán 2016	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2015	Rozdiel 2016-2015
1. Spolu vlastné imanie a záväzky r.79 súvahy	4 083 948	3 981 979	4 689 507	-707 528
2. Vlastné imanie r.80	3 760 642	3 664 591	4 222 650	-558 059
3. Základné imanie r.82	4 875 688	4 875 688	4 875 688	-
4. Kapitálové fondy	-	-	-	-
5. Zákonné rezervné fondy: r.87	975 131	975 131	975 131	-
6. Zákonný rezervný fond r.88	975 131	975 131	975 131	-
7. Výsledok hospodárenia minulých rokov r.97	-1628 170	-1 628 169	-1 124 916	-503 254
8. Neuhradená strata z minulých rokov r.99	-1 628 170	-1 628 169	- 1 124 916	-503 254
9. Hospod. výsledok účtovného obdobia r.100	-462 007	-558 059	- 503 254	-54 805
10. Záväzky r.101 súvahy /102+118+121+122+136+139/	239 817	277 822	411 543	-133 721
Z toho:	56 000	65 334	96 598	-31 2364
Rezervy dlhodobé + krátkodobé r.118+136				
Dlhodobé záväzky r.102	83 817	73 641	93 640	-19 999
Krátkodobé záväzky r.122	100 000	138 478	221 304	-82 826
11. Bankové úvery, v tom: r139	-	-	0	-
12. Krátkodobé finančné výpomoci r.140	-	-	0	-
13. Časové rozlíšenie výnosov b. obd. r.141	53 489	39 566	55 315	-15 749

SÚHRNNÉ ZHODNOTENIE PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Situácia na trhu stavebných materiálov v roku 2016 bola iná v tom, že došlo k zvýšeniu predaja, avšak ceny materiálov, konkrétne tehliarskych, buď stagnovali alebo ešte zaznamenali mierny pokles z dôvodov vyšších poskytnutých zliav.

Tento stav sa nepriaznivo prejavil na dosiahnutom hospodárskom výsledku. Rast stavebných prác v rámci SR sa výstavby nových objektov pozemného staviteľstva, hlavne v našom regióne, dotkol len málo. Práve tento segment je hlavným odberateľom murovacích materiálov. Rast v stavebníctve sa prejavil hlavne pri rekonštrukcii a zatepľovaní objektov.

Najväčšiu stagnáciu sledujeme hlavne v našom najbližšom regióne, kde výstavba nových objektov je minimálna. Táto sa sústreďuje hlavne do Bratislavy a západoslovenského kraja. Vysoké náklady na dopravu predstavujú značný problém, aby sme mohli v tomto regióne výrazne konkurovať z dôvodu, že v cene výrobkov sú zahrnuté aj náklady na dopravu k zákazníkom. Musíme preto v nasledujúcom období začať hľadať možnosti zníženia týchto nákladov, ktoré výrazne limitujú možnosti predaja našich výrobkov na väčšie vzdialenosti.

Pokles cien a vysoké zľavy sú nielen našim problémom ale problémom mnohých odvetví. V podnikateľskom zámere pre rok 2016 sme predpokladali minimálny rast cien o 2 – 3 %, čo sa nenaplnilo. Mysleli sme si, že ceny už skutočne dosiahli svoje dno. Ako sa však ukázalo nie je to pravda. Odberatelia výrazne preferujú Britterm 30, resp. Britterm 38 s dodatočnou izoláciou.

Uvedené skutočnosti viedli k obmedzeniu zdrojov na investície. Obmedzené finančné zdroje boli smerované do rôznych technických a technologických opatrení, ktoré zlepšujú kvalitu a parametre našich výrobkov. Vývoj nových výrobkov v roku 2016 sa sústredil na zvýšenie kvality priečkových materiálov v závode Breznička. Bola tiež vykonaná skúšobná výroba tvarovky hrúbka 44 cm so zvýšeným tepelným odporom. Dopadla vcelku úspešne. Predaj inovovaných výrobkov, hlavne plnených izolantom, nedosiahol očakávané výsledky nielen u nás ale všeobecne. Ako sa ukazuje nie všetky inovácie na trhu uspejú, či už pre vyššiu cenu výrobkov, nedôveru zákazníkov alebo ich odborná verejnosť neakceptuje. Snaha odlišiť sa a prísť s niečím úplne novým v tejto oblasti zdá sa nie je jednoduchá. Nastavený model nosného muriva a prídavného izolantu bude aj naďalej prevažujúci.

Veľká pozornosť bola venovaná marketingu, s cieľom čo najviac uspieť pri predaji výrobkov nielen za cenu čo najnižších cien, ale aj kvalitou poskytovaných služieb a budovaním obchodnej značky BRITTERM a povedomia zákazníkov o našich produktoch a službách.

V rámci služieb odberateľom a zákazníkom sme v roku 2016 naďalej pokračovali v skvalitnení logistických služieb v oblasti dopravy a operatívneho vypracovávania kladačských plánov. Technický servis formou poradenstva, technických riešení uplatnenia našich výrobkov v konštrukciách stavieb vyhovujúcim požiadavkám noriem a predpisov – nadobúda stále väčšiu dôležitosť.

Záverom je možné konštatovať, že všetky, pre náš predaj a existenciu spoločnosti negatívne trendy predchádzajúcich 5 až 6-tich rokov aj naďalej pokračovali aj v roku 2016, čo sa odrazilo aj na dosiahnutých výsledkoch, aj keď očakávania pre rok 2016 boli celkom iné.

Aj pri týchto nepriaznivých vplyvoch sa spoločnosť v roku 2016 vyrovnala so svojimi záväzkami voči štátnemu rozpočtu platením daní, odvodov do poisťovní, výplat pre pracovníkov.

Záväzky voči dodávateľom máme ošetrené vzájomnými zápočtami z plnenia našich pohľadávok.

Spoločnosť nemala poskytnuté žiadne úvery ani pôžičky.

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

Spoločnosť zamestnala v roku 2016 priemerný počet pracovníkov 55.

Spoločnosť svoju finančnú situáciu za rok 2016 riadila tak, aby zabezpečila výrobné potreby /energie, náhradné diely, pohonné hmoty/ pre plynulý chod výroby v tých mesiacoch, v ktorých bolo potrebné vyrábať a podmienky pre predaj produkcie ako aj plnenie odvodových a daňových povinností a pravidelné plnenie záväzkov voči zamestnancom /výplaty/.

Bežná likvidita t.j. podiel finančného majetku a pohľadávok voči krátkodobým záväzkom a úverom, má v roku 2016 hodnotu 4,8262 v roku 2015 bol podiel 2,6381. Hodnota za rok 2016 znamená, že spoločnosť môže splatiť krátkodobé záväzky v plnej výške.

Celková likvidita má hodnotu v roku 2016 20,67 v roku 2015 bola hodnota 15,10. Ide o podiel obežných aktív voči krátkodobým záväzkom a úverom. Krátkodobé záväzky vrátane úverov v zdravej firme majú byť nižšie ako celková hodnota obežného majetku, čo v akciovej spoločnosti je splnené, spoločnosť nemá žiadne úvery ani pôžičky.

Finančná samostatnosť má hodnotu v roku 2016 0,920, v roku 2015 bola hodnota 0,900. Vyjadruje podiel vlastného imania a celkového majetku.

UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje účtovná závierka, nenastali v spoločnosti žiadne udalosti osobitného významu.

NÁKLADY NA VÝSKUM A VÝVOJ

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

NADOBUDNUTIE VLASTNÝCH AKCIÍ

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie.

SPOLOČNOSŤ NEMÁ ORGANIZAČNÚ ZLOŽKU V ZAHRANIČÍ

NÁVRH NA VYSPORIADANIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU

Predstavenstvo navrhuje valnému zhromaždeniu vysporiadať hospodársky výsledok za rok 2016 preúčtovaním na neuhradenú stratu minulých období.

CIELE SPOLOČNOSTI V ROKU 2017

Podnikateľský zámer na rok 2017 predpokladá, že konečne prestanú ceny výrobkov klesať, ale naopak, aj keď nie v desiatkach percent, ale začnú postupne rásť. Cenový prepád od roku 2008 predstavuje cca 55 %. Mierne by malo pomôcť zníženie cien energií, aj keď tento pokles značne ovplyvňuje rast ich regulovanej zložky.

V priebehu plnenia PZ na rok 2017 budú jeho kritéria neustále prehodnocované tak, aby akciová spoločnosť operatívne a efektívne reagovala na zmenené podmienky a tým si zachovala šancu na prežitie a udržanie sa na trhu.

Pre naplnenie tohto zámeru sa sústredíme na:

1. Maximálnu podporu predaja, pričom zachováme vysoké kritériá bezpečnosti našich obchodov. Musíme vyvinúť veľa úsilia a nápadov k presadeniu sa na trhu a efektívne využiť výstavné a iné propagačné akcie.
2. Zamerať sa chceme na prísnu kontrolu kvality výrobného procesu a dodávok výrobkov odberateľom.
3. Úspory všetkých druhov vynaložených nákladov.
4. Činnosť zabezpečiť s optimálnym počtom zamestnancov.

Podnikateľský zámer, ktorý je značne poddimenzovaný oproti reálnym kapacitám, ktoré akciová spoločnosť má, nevyčerpá ešte všetky riziká, ktoré môžu nastať v cenovej oblasti ale najmä v platobnej schopnosti obchodných partnerov pri súčasnom stave vymáhania pohľadávok. .

RIZIKÁ PODNIKATEĽSKÉHO ZÁMERU NA ROK 2017

Hlavnými rizikami Podnikateľského zámeru sú:

- vývoj trhu, cenový vývoj, platobná schopnosť, spoločenská klíma, ktorá môže tieto faktory zhoršiť ale aj zlepšiť.

Do vnútra firmy je potrebné nasadiť atmosféru skromnosti, vysokej zodpovednosti a odhodlanosti prekonať toto dlhotrvajúce ťažké obdobie. Rozhodujúci vplyv a podporu musia zabezpečiť manažéri na všetkých úrovniach.

Celkovo s výsledkami akciovej spoločnosti nemôžeme byť spokojní, aj keď príčiny sú hlavne na trhu stavebných výrobkov a pokračujúceho 7-ročného útlmu resp. poklesu stavebníctva.

V Lučenci, dňa 31.3.2017

IPELSKÉ TEHELNE s.s.
 ul. M. Rázusa 29, 984 21 Lučenec
 IČO: 36 008 745
 DIČ: 2020466162
 IČ DPH: SK2020466162
 Ivan Novák
 predseda predstavenstva

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti IPEĽSKÉ TEHEĽNE a.s.
M. Rázusa 29, 984 01 Lučenec

Správa z auditu účtovnej závierkyNázor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti IPEĽSKÉ TEHEĽNE a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, 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, okrem vplyvu informácií uvedených v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 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“).

Zdôraznenie záležitostí

Bez vplyvu na náš názor uvádzame, že sme boli vymenovaní za audítora spoločnosti po prvýkrát. Z dôvodu, že sme boli vymenovaní až po ukončení overovaného roka 2016, nemohli sme sa zúčastniť fyzických inventúr. Stav majetku a záväzkov sme preto overili inými metódami. Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce obdobie bola overená iným audítorm s výrokom bez výhrady. Spoločnosť nesprávne vykázala v súvahe všetky náklady budúcich období ako dlhodobé a rovnako nesprávne vykázala v súvahe aj všetky výnosy budúcich období ako dlhodobé. Uvedená nesprávnosť nemá vplyv na vykázané celkové aktíva a pasíva.

Základ pre podmienený názor

Pri overovaní ocenenia zásob sme zistili, že čisté realizačné hodnoty mnohých zložiek zásob sú nižšie ako ich skladové ceny vykázané vo vlastných kalkulovaných nákladoch. Spoločnosť nedokáže realizovať všetky svoje zásoby na trhu za hodnoty, v ktorých ich má ocenené. Keby spoločnosť porovnala realizačné hodnoty svojich zásob s ocenením zásob vo vlastných kalkulovaných nákladoch mala by z dôvodu opatrnosti tvoriť opravnú položku k zásobám. Podľa nášho úsudku by hodnota opravnej položky mala byť vo výške 200 tis. EUR. Uvedená skutočnosť by mala vplyv na zníženie hodnoty čistých aktív spoločnosti o 200 tis. EUR a účtovný výsledok hospodárenia by sa znížil z – 558 tis EUR na – 758 Tis EUR.

Poukazujeme tiež na to, že spoločnosť vykázala pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu v súvahe v bežnom období na riadku č. 49, pričom v akciovej spoločnosti sa uvedená skutočnosť mala vykázať v súvahe na riadku č. 51 Iné pohľadávky.

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 nesprávosti, 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 nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo 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 zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti 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 nesprávosti 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 2016 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 uvádzame, že údaje uvedené vo výročnej správe je potrebné interpretovať a chápať v zmysle skutočností, ktoré sme uviedli v častiach Správa z auditu účtovnej závierky – Názor – Zdôraznenie záležitostí - Základ pre podmienený názor.

V Lučenci 16. augusta 2017

D.E.A. AUDIT s.r.o.
Hviezdoslavova 49/11
984 01 Lučenec
Licencia UDVA 363



Ing. Tibor Pefčík
Štatutárny audítor
Licencia SKAU 646

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2016

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 Đ Ē 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 2020466162	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2016
IČO 36008745	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 12 2016
SK NACE 23.32.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2015
			do 12 2015

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Ipeľské tehelne, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M. RÁZUSA Č. 29

Číslo

29

PSČ

Obec

98401 LUČENEC

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

0474323752

Faxové číslo

0474331489

E-mailová adresa

PAUCHLIKOVA@TEHELNE.SK

Zostavená dňa:

07.02.2017

Schválená dňa:

. 20

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

IPEĽSKÉ TEHELNE s.r.o.

ul. M. Rázusa 29, 984 21 Lučenec

IČO: 36 008 745

DIČ: 2020466162

IČ DPH: SK2020466162

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

DIČ 2 0 2 0 4 6 6 1 6 2

IČO 3 6 0 0 8 7 4 5



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 6 0 3 3 8 4 7 1 2 0 5 1 8 6 8	3 9 8 1 9 7 9 4 6 8 9 5 0 7		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 3 1 3 8 0 2 7 1 2 0 3 0 8 0 6	1 1 0 7 2 2 1 1 3 4 1 9 5 1		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 3 5 6 8 1 3 5 6 8			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 081A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 3 5 6 8 1 3 5 6 8			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 081A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (016, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 3 1 2 4 4 5 9 1 2 0 1 7 2 3 8	1 1 0 7 2 2 1 1 3 4 1 9 5 1		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	2 3 9 3 1 7	2 3 9 3 1 7 2 3 9 6 2 7		
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	6 3 5 6 2 0 6 5 5 7 4 0 7 7	7 8 2 1 2 9 9 6 9 9 0 2		
3.	Samostatne inventúrne veci a súbory hrutečných vecí (022) - /082, 092A/	14	6 5 2 5 5 7 0 6 4 4 3 1 6 1	8 2 4 0 9 1 2 9 0 5 6		



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Postovateľské celky trvalých porastov (025) - /065, 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	3 3 6 6	3 3 6 6	3 3 6 6
8.	Foskytnuté predcavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 037) +/- 038	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok sučet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľne 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, 068A, 06XA) - /096A/	28			



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej 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 podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	1 5 0 6 6 9	1 5 0 6 6 9	
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 8 4 3 1 1 2 1 0 6 2	1 6 3 2 4 9	2 1 6 9 6 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 7 1 8 2 7 2 1 0 6 2	1 5 0 7 6 5	2 0 9 5 3 0
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 podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

DIČ 2 0 2 0 4 6 6 1 6 2

IČO 3 6 0 0 8 7 4 5



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



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		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		2 9 5 5 0 5	2 9 5 5 0 5	
						2 7 7 0 4 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		4 5 7 6	4 5 7 6	
						7 8 9 6
2.	Účty v bankach (221A, 22X, +/- 261)	73		2 9 0 9 2 9	2 9 0 9 2 9	
						2 6 9 1 5 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		5 2 6 4	5 2 6 4	
						6 3 1 5
C.1.	Naklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		5 2 6 4	5 2 6 4	
						6 3 1 5
2.	Naklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76				
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			4		5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 9 8 1 9 7 9		4 6 8 9 5 0 7	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 6 6 4 5 9 1		4 2 2 2 6 4 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.	Požiadavky 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 podielky (417A, 421A)	89				



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



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	3 3 8 5 3	5 6 3 8 5
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	3 3 8 5 3	5 6 3 8 5
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 3 8 8 4 7	2 2 1 3 0 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 3 2 8 7	1 6 0 0 6 8
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	9 3 2 8 7	1 6 0 0 6 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 369A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 353, 33X, 479A)	131	2 5 2 6 5	2 6 4 4 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 5 0 6 3	1 6 3 2 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 2 3 2	1 8 4 6 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 1 4 8 1	4 0 2 1 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 1 4 8 1	4 0 2 1 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 9 5 6 6	5 5 3 1 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	3 9 5 6 6	5 5 3 1 5
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 3 5 0 0 2 2	2 0 0 5 9 6 9
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 2 6 6 4 6 2	2 2 8 4 2 8 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 4 9 7 1	3 4 1 8 3
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 2 2 6 8 4 5	1 8 4 5 4 6 0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 608)	05	9 8 2 0 7	1 2 6 3 2 6
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 4 9 7 8 2 7	- 9 4 0 2 1
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 6 7 0 5 5	1 6 2 9 6 2
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 0 9 5 1 8	1 5 8 6 8 5
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 7 6 9 3	5 0 6 8 8
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 8 3 1 1 7 2	2 8 0 0 8 6 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 9 8 7 2	2 8 7 5 9
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 1 0 0 8 0 5	1 1 1 2 7 3 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 0 6 6 7 9	4 5 8 9 8 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	7 1 5 9 8 3	6 8 3 9 1 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 6 0 5 0 5	4 5 7 3 1 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	6 1 2 0 9	3 2 4 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 6 5 9 4 9	1 7 0 2 5 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 8 3 2 0	2 3 9 4 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 1 3 0 6	5 0 7 1 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 3 6 1 1 5	2 8 7 8 2 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 3 6 1 1 5	2 8 7 8 2 6
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	1 5 6 4 7 7	1 3 6 9 8 6
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	2 5 5 6	2 2 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 1 3 7 9	4 0 7 2 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 + r. 10)	27	- 5 6 4 7 1 0	- 5 1 6 5 7 9



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



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

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

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

Do akciovej spoločnosti patria nasledovné závody a strediská:

- závod 02 – Lučenec-Fabianka
- závod 06 – Tornaľa
- závod 10 – Breznička – tehelňa
- závod 11 – Breznička – paneláreň
- závod 14 – Poltár/ k 31.12.2010 výroba v závode ukončená/
- závod 71 – ZdaŤ Poltár – Zelené
- stredisko 13 - centrálny sklad Breznička
- stredisko 90 – rekreačné stredisko Kokava
- stredisko 99 – správa a.s. Lučenec
- stredisko 72 – obchodná zóna

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba, spracovanie kameniva a zemín, keramika (výroba tehl. výrobkov pálených, výroba stavebných dielcov, keramickej prefabrikácie a vybraných betonárskych výrobkov ako i doplnkových výrobkov z keramiky a tehl. 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 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 16. mája 2016.

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

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

Spoločnosť nie je súčasťou skupiny.

I.6 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	55	57
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	39	43
počet vedúcich zamestnancov	6	6

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:
 - faktúrovanú cenu DHM a DNM
 - prepravné
 - montáž
 - clo a dovozná prirážka u dovezeného DM
- DHM a DNM vytvorený vlastnou činnosťou:
 - skutočné priame náklady
 - výrobná réžia
- novozistený majetok sa oceňuje od 1.1.2016 reálnou hodnotou

b) finančné investície

- oceňujú sa obstarávacími cenami

c) zásoby

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

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

Táto sa v kalkulačnom zložení delí na surovú tehliarsku výrobu a pálenú tehliarsku výrobu a hotovú výrobu (surová – sušiarne, pálená – výrobky v tehliarskych peciach hotová výroba = súčet surovej a pálenej výroby + nákl. na balenie výrobkov).
- *hotová výroba*
 - hotovú tehliarsku výrobu oceňujeme podľa operatívnych kalkulácií, ktoré tvoria priame náklady a nepriame náklady surovej a pálenej výroby + priame náklady na balenie výrobkov bez správnej rézie.
- *polotovary vlastnej výroby*
 - sú oceňované vlastnými kalkulovanými nákladmi pre jednotlivé závody podľa druhu ložiska suroviny.

d) pohľadávky

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

e) finančný majetok

- oceňuje sa v nominálnych hodnotách

f) prechodné účty aktív

- oceňujú sa v nominálnych hodnotách

g) rezervy

- oceňujú sa podľa vypracovaných rozpočtov

h) záväzky

- oceňujú sa v nominálnych hodnotách

i) prechodné účty pasív

- oceňujú sa v nominálnych hodnotách

j) spôsob ocenenia darovaného majetku

- spoločnosť takýto majetok neeviduje

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

- spoločnosť takýto majetok nevlastní

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

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená OP
neaplikuje sa		

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

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
neaplikuje sa	

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

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

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

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

II. 4 f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

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

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

Pre účtovné obdobie roku 2016 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 novozaradených dopravných prostriedkov od roku 2003 a.s. zvolila metódu zrýchleného odpisovania. Účtovné odpisy sú stanovené odlišne od daňových v tom, že na každý DHM je samostatne stanovená doba odpisovania podľa odborného stanoviska výrobného odboru a ich životnosti. Doba odpisovania u účtovných odpisov je u väčšiny DHM vždy dlhšia ako u daňových odpisov. Dlhšia doba odpisovania je hlavne u stavieb, kde ich skutočná životnosť pri dobrej údržbe je dlhšia. V nadväznosti na dobu odpisovania sú stanovené odpisové sadzby na každý DHM s príslušným inventárnym číslom. Evidencia sa vedie v programe SOFTIP - DHM. Zostavy sú spracované samostatne na účtovné a daňové odpisy podľa jednotlivého DHM /dlhodobého hmotného majetku/. Účtovné a daňové odpisy sa používajú rovnaké po celý rok. V roku 2015 bolo prehodené daňové odpisovanie

nehnutelností využívaných na administratívne účely a boli zaradené do odpisovej skupiny 6 a tak sa pokračuje aj v r.2016..

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

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:
Vychádzal len z odpisových sadzieb

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa **sa nerovnajú**.

☐ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa **sa rovnajú**. 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 dopĺňajú položky súvahy

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2016							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13233						13233
Prírastky		335						335
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13568						13568
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13233						13233
Prírastky		335						335
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13568						13568
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								

Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 005						13 005
Prírastky		228				228		456
Úbytky						228		228
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 233						13 233
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 005						13 005
Prírastky		228						228
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 233						13 233
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

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 a	Bežné účtovné obdobie 2016								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	239627	6367748	6545727				3365		13156467
Prírastky			1361				1361		2722
Úbytky	310	11542	21517				1361		34730
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	239317	6356206	6525571				3365		13124459
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5397845	6416671						11814516
Prírastky		187774	48007						235781
Úbytky		11542	21517						33059
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5574077	6443161						12017238
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	239 627	969 903	129 056				3 366		1 341 952
Stav na konci účtovného obdobia	239317	782129	82410				3365		1107221

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	239 627	6 385 330	6 630 514				3 366		13 258 837
Prírastky		6 337	11 727				18 064		35 528
Úbytky		23 919	96 513				18 064		138 496
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	239 627	6 367 748	6 545 727				3 366		13 153 102
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 224 491	6 422 862						11 647 353
Prírastky		197 274	90 323						287 597
Úbytky		23 920	96 514						120 434
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5 397 845	6 416 671						11 814 516
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	239 627	1 160 839	207 651				3 366		1 608 117
Stav na konci účtovného obdobia	239 627	969 903	129 056				3 366		1 341 952

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

Spoločnosť nenadobudla žiadny majetok zmluvou o zabezpečovacom prevode práva ani zmluvou o výpožičke

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

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

III. 1 d) Charakteristika Goodwilu:

Spoločnosť neúčtuje o goodwill.

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

Spoločnosť sa nevenuje 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

Spoločnosť neúčtuje o opravných položkách k zásobám

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

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

III.1 i) Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe ani o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

III.1 j) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie 2016				
	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	18 506	2 657	100	0	21 063
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	18 506	2 657	100	0	21 063

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	101 074	147 472
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	64 614	68 824
Krátkodobé pohľadávky spolu	165 688	216 296
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	21 063	18 507

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	150 669	-

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

Tabuľka č. 1

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

III.1 m) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Pokladnica, ceniny	4 576	7 897
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	158 119	64 222
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	132 810	204 930
Spolu	295 505	277 049

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie 2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Majetk. CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty	44 899	21 026	35 586		30 339
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu	44 899	21 026	35 586		30 339

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.2016 nenakupovala, prírastok mala len z pridelenia.

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

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

III.1 r) Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť nevlastní vlastné akcie

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:	5 264	6 315
dočasné odňatie pôdy	5 264	6 315
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	75
úroky z účtov	-	75

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,-
Menovitá hodnota akcie (a.s.)	332,- / 387 ks	332,00
Menovitá hodnota akcie (a.s.)	33 194,-/143 ks	33 194,-

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	- 503 253
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	- 558 059
Iné	
Spolu	- 558 059

III.2b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie 2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	56 385	7 342	29 874		33 853
Rezerva na rekultivácie	56 385	7 342	29 874		33 853
Krátkodobé rezervy, z toho:	40 213	63 612	72 344		31 481
Rez. Na mzdy na dov.+soc.zab.	11 771	42 515	50 878		3 408
Rezerva na em.kvoty	26 272	21 147	21 466		25 953
rezerva na audit	2 200	2 200	2 200		2 200

Tabuľka č. 2

Názov položky A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	85 644	-18 526	10 733		56 385
Rezerva na rekultivácie	85 644	- 18 526	10 733		56 385
Krátkodobé rezervy, z toho:	29 011	75 515	64 313		40 213
Rez. Na mzdy na dov.+soc.zab.	13 236	48 660	50 125		11 771
Rezerva na em.kvoty	13 806	26 654	14 188		26 272

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

Názov položky	BO	PO
Závazky do lehoty splatnosti	34 5048	29 585
Závazky po lehote splatnosti	58 783	130 783

III.2 d) Informácie o záväzkoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	BO		PO	
	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov
Dlhodobé záväzky spolu	-	73 641	-	93 640
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	-	-	-	-
Závazky 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	-	66 891	-	80 709
Dlhodobé prijaté preddavky	-	-	-	-
Dlhodobé zmenky na úhradu	-	-	-	-
Vydané dlhopisy	-	-	-	-
Závazky zo sociálneho fondu	-	2 028	-	3 771
Iné dlhodobé záväzky	-	4 722	-	9 560
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	138 847	58 783	221 305	130 783
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	-	-	-	-

Závazky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku	93 287	58 783	160 068	130 783
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	-		-	
Závazky voči spoločníkom a združeniu	-		-	
Závazky voči zamestnancom	25 265	-	26 448	-
Daňové záväzky a dotácie	5 232	-	18 460	-
Závazky z derivátových operácií				
Iné záväzky	15 064	-	16 329	-
Bežné bankové úvery	-	-	-	-
Krátkodobé finančné výpomoci	-	-	-	-

III.2 e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Spoločnosť nemá svoje záväzky zabezpečené záložným právom

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	58 158	56 887
odpočítateľné		
zdaniteľné	58 158	56 887
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 773	
odpočítateľné		
zdaniteľné	1 773	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	13 818	12 515
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad	13 818	12 515
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		

Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	3 371	3 771
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 565	4 516
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 656	4 516
Čerpanie sociálneho fondu	5 907	4 916
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 028	3 371

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:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	39 566	55 315
nájom	50 770	55 518
emisné kvóty	-11 204	19 900

III.3 Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť nevlastní majetok prenájatý formou finančného prenájmu

III.5 a) Informácie o dani z príjmov

Názov položky	BO	PO
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej daň 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 2016			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-558 059		x	- 503 254	x	x
teoretická daň		-122 773	22	x	- 110 716	22
Daňovo neuznané náklady	74 136	16 310	22	74 709	16 436	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-97	-21	22	- 895	- 197	22
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	58 158	12 795	22	56 887	12 515	22
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-425 862	93 690	22	- 370 763	81 962	22
Splátna daň z príjmov		2 880		x	2 880	
Odložená daň z príjmov				x		
Celková daň z príjmov		2 880		x	2 880	

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		Typ výrobkov tovarov a služieb		Typ výrobkov tovarov a služieb	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO
výrobky	2 226 845	1 845 460				
Služby	98 207	126 326				
tovar	24 970	34 183				
Spolu	2 350 022	2 005 969				

IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
a	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	27 373	24 986	0	2 387	4 947
Výrobky	1 894 483	2 403 268	0	-508 785	-104 396
Zvieratá					
Spolu	1 921 856	2 428 254	0	-506 398	-99 449
Manká a škody		x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-506 398	-99 449

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:	167 055	162 962
aktivácia materiálu pri výrobe	167 055	162 962
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	66 442	44 453
tržby z predaja DHM	31 175	3 283
náhrady od poisťovne	-	-
čas. Rozlíšenie emisných kvôt	35 267	41 170

Finančné výnosy, z toho:	14 721	27 590
Kurzové zisky, z toho:	1 498	1 325
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	141	63
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	12 420	21 120
emisné kvóty	12 420	21 120
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	-	-

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	458 984	458 984
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:	2 200	2 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 200	2 200
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		354 106
opravy	53 608	39 206
preprava výrobkov	294 133	274 681
externé služby	145 723	158 713
Osobné náklady, z toho:	715 983	683 915
Mzdy	460 505	457 316
Ostatné náklady na závislú činnosť	61 209	28 809
Sociálne poistenie	114 857	121 234
Zdravotné poistenie	51 092	49 025
Sociálne zabezpečenie	28 320	23 940
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	287 731	338 540
daně a poplatky	51 306	50 714
odpisy	236 115	287 826
ZC predaného HM	310	0
Finančné náklady, z toho:	19 000	20 272
Kurzové straty, z toho:	1 428	1 940
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	366	451
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	17 292	18 332

predané emisie	14 120	14 898
bankové poplatky	3 172	3 434
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	-	-

IV.4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Tržby za vlastné výrobky	2 226 845	1 845 460
Tržby z predaja služieb	98 207	126 326
Tržby za tovar	24 971	34 183
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	2 350 022	2 005 969

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 závierka

Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO
Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien		-	-
Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v hore uvedenom období		-	-

Zmena spoločníkov účtovnej jednotky	-	-
Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti	-	-
Zmeny významných položiek dlho-dobého finančného majetku	-	-
Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)	-	-
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov	-	-
Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy	-	-
Mimoriadne udalosti (napr. živelné pohromy)	-	-
Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť	-	-

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

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

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

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		BO	PO

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

Druh transakcie	Suma transakcie	Výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	Zabezpečenie zostatku	OP k pochybným pohľadávkam

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

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

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 875 688	-	-	-	4 875 688
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	975 131	-	-	-	975 131
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená	-1 124 916	-503 254			- 1 628 169

strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 503 254	- 558 059	- 503 254	-	- 558 059
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 875 688				4 875 688
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	975 131	-	-	-	975 131
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	-		-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-599 297	- 525 618			-599 297
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-525 617	- 503 253		-	-1 124 915
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.2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r.2015
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	- 558 059	-509 954
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>	158 687	296 776
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	236 115	287 826
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 (+/-)	- 31 264	-18 057
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-2 556	57 343
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-14 698	-23 678
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 (+/-)	- 28 910	-6 658
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>	557 747	76 640
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	53 047	-14 484
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-82 457	27 689
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	572 597	123 590

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie r.2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r.2015
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	14 560	-4 780
	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.)	158 375	-136 538
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.)	158 375	-136 538
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	6 700
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.)	158 375	-129 838
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 335	-228
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 1 361	-18 064
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 (+)	29 165	9 505
B. 6.	Príjmy z predaja 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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie r.2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r.2015
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.)	27 469	-8 787
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
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 (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie r.2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r.2015
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
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-181 948	-3 356
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
C. 2. 3.	Prijmy 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.	Prijmy 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 (-)	-19 999	0
C. 2. 8.	Prijmy 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 (+)	0	0
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 (-)	-161 949	-3 356
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
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.	Prijmy 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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie r.2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r.2015
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.)	-181 948	-3 356
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	3 896	-141 981
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	321 948	463 929
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	325 844	321 948
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 (+/-)	325 844	321 948

9/2015

IPELSKÉ TEHELNE a.s.
ul. M. Rázusa 29, 984 21 Lučerna
IČO: 36 008 740
DIČ: 2020466162
IČ DPH: SK2020466162