

Čl. I Všeobecné informácie k 31.12.2017**I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: IPEĽSKÉ TEHELNE, a.s.
Sídlo účtovnej jednotky: M. Rázusa 29, 984 01 Lučenec****Založenie spoločnosti**

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

Do akciovej spoločnosti patria nasledovné závody a strediská:

- závod 02 – Lučenec-Fabianka
- 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 k 31.8.2017 odpredané
- 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 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 9.júna 2017.

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

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

I.6 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	70	55
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	67	39
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:
 - fakturovanú cenu DHM a DNM
 - prepravné
 - montáž
 - clo a dovozná prirážka u dovezeného DM
- DHM a DNM vytvorený vlastnou činnosťou:
 - skutočné priame náklady
 - výrobná réžia
- novozistený majetok sa oceňuje od 1.1.2016 reálnou hodnotou

b) finančné investície

- oceňujú sa obstarávacími cenami

c) zásoby

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

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

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

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

d) pohľadávky

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

e) finančný majetok

- oceňuje sa v nominálnych hodnotách

f) prechodné účty aktív

- oceňujú sa v nominálnych hodnotách

g) rezervy

- oceňujú sa podľa vypracovaných rozpočtov

h) záväzky

- oceňujú sa v nominálnych hodnotách

i) prechodné účty pasív

- oceňujú sa v nominálnych hodnotách

j) spôsob ocenenia darovaného majetku

- spoločnosť takýto majetok neeviduje

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

- spoločnosť takýto majetok nevlastní

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

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená OP
Hotové výrobky na sklade	102 073,97	102 073,97

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

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

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
neaplikuje sa	

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

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

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

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

II. 4 f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
pozemky	neodpisujú sa	-	-
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 2017 mala akciová spoločnosť stanovený odpisový plán na DHM

Odpisový plán bol stanovený pre:

- účtovné odpisy
- daňové odpisy

Účtovné odpisy a daňové odpisy sú stanovené pre každý jeden samostatne evidovaný DHM /dlhodobý hmotný majetok/. Spracovanie odpisového plánu sa vykonáva prostredníctvom počítačového programu SOFTIP samostatne za metódu účtovnú a metódu daňovú. U daňových odpisov a.s. používa metódu rovnomerného odpisovania, u novo zaradených dopravných prostriedkov od roku 2003 a.s. zvolila metódu zrýchleného odpisovania. Účtovné odpisy sú stanovené odlišne od daňových v tom, že na každý DHM je samostatne stanovená doba odpisovania podľa odborného stanoviska výrobného odboru a ich životnosti. Doba odpisovania u účtovných odpisov je u väčšiny DHM vždy dlhšia ako u daňových odpisov. Dlhšia doba odpisovania je hlavne u stavieb, kde ich skutočná životnosť pri dobrej údržbe je dlhšia. V nadväznosti na dobu odpisovania sú stanovené odpisové sadzby na

každý DHM s príslušným inventárnym číslom. Evidencia sa vedie v programe SOFTIP - DHM. Zostavy sú spracované samostatne na účtovné a daňové odpisy podľa jednotlivého DHM /dlhodobého hmotného majetku/. Účtovné a daňové odpisy sa používajú rovnaké po celý rok. V roku 2015 bolo prehodnotené daňové odpisovanie nehnuteľností využívaných na administratívne účely a boli zaradené do odpisovej skupiny 6 a tak sa pokračuje aj v r.2017..

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

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

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

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

☒ Odpisový plán daňových odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. . Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

II. 4g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Spoločnosť nemá majetok obstaraný z dotácií.

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

Spoločnosť neúčtovala v účtovnom období o oprave významných a nevýznamných chýb

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2017							
	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		13 568						13 568
Prírastky		385						385
Úbytky		144						144
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 809						13 809
oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 568						13 568
Prírastky		144						144
Úbytky		385						385
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 809						13 809
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 2016							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		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

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
---------------------------	----------------------------------

DNM, na ktorý je zriadené záložné právo	-
DNM, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo nakladania	-

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2017								
	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	239 317	6 356 206	6 525 571				3 365		13 124 459
Prírastky			140 731				897 314		1 038 045
Úbytky	14 067	256 736	493 685				849 368		1 613 856
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	225 250	6 099 470	6 172 617				51 311		12 548 648
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 574 077	6 443 161						12 017 238
Prírastky		256 736	493 685						750 421
Úbytky		250 992	41 379						292 371
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5 568 333	5 990 855						11 559 188
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	239 317	782 129	82 410				3 365		1 107 221
Stav na konci účtovného obdobia	225 250	531 137	181 762				51 311		989 460

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016								
	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	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

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

i.č. 12410 Rýpadlo-nakladač CAT LCZ162 NH 68 066,00 – leasing- obmedzené právo nakl.

i.č. 12408 Os.auto Škoda Fabia LC 105 CU NH 8 957,00 – úver – zálož.právo

i.č. 12409 Os.auto Škoda Fabia LC 753 CU NH 9 221,20 – úver- zálož.právo

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 / 2 ks Škoda Fabia/	18 178
DHM, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo nakladania/Nakl.Cat 162/	68 066

III. 1 d) Charakteristika Goodwilu:

Spoločnosť neučtuje o goodwill.

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

Spoločnosť neučtovala o výskumnej a vývojovej činnosti

III.1 f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok

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

Hotové výrobky na sklade	102 073,97	102 073,97
--------------------------	------------	------------

Jedná sa o precenenie hotových tehliarskych výrobkov na sklade k 31.12.2017 u ktorých je predajná cena nižšia ako skladová.

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

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

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

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

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie 2017				
	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	21 063	6 778,14	3 196,71	0	24 644
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	21 063	6 778,14	3 196,71	0	24 644

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	348 954	101 074
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	174 718	62 175
Krátkodobé pohľadávky spolu	523 672	163 249
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	919 136	150 669
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	919 136	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 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Pokladnica, ceniny	6 462	4 576
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	105 834	158 119
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	28 853	132 810
Spolu	141 149	295 505

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie 2017				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Majetk. CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty	30 339	30 293	22 914	-	37 718

Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu	30 339	30 293	22 914		37 718

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

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

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

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

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

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

III.1 r) Informácie o vlastných akciách

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	4 669	5 264
dočasné odňatie pôdy	4 669	5 264
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	804	-
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	43 789	45 947
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 694	4 823

úroky z účtov	-	-

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	- 558 059
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 2017				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	33 853	7 342	20 575		20 620
Rezerva na rekultivácie	33 853	7 342	20 575		20 620
Krátkodobé rezervy, z toho:	31 481	109 543	83 996		57 028
Rez. Na mzdy na dov.+soc.zab.	3 408	76 756	58 043		22 121
Rezerva na em.kvoty	25 953	32 604	25 953		32 604
rezerva na audit	2 200	2 200	2 200		2 200

Tabuľka č. 2

Názov položky A	Bezprostredne predchádzajúce 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.	11 770	42 512	50 878		3 408
Rezerva na em.kvoty	26 272	21 147	21 466		25 953

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

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti /krátkodobé/	576 886	80 064
Záväzky po lehote splatnosti /krátkodobé/	160 018	58 783

III.2 d) Informácie o záväzkoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	BO		PO	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov
Dlhodobé záväzky spolu	-	118 007	-	73 641
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	-	-		-
Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov	-	-		-
Ostatné záväzky z obchodného styku		-		
Čistá hodnota zákazky		-		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	-	-		-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	-	-		
Ostatné dlhodobé záväzky/odložená daň/	-	84 580		66 891
Dlhodobé prijaté preddavky	-			
Dlhodobé zmenky na úhradu	-			
Vydané dlhopisy	-			

Závazky zo sociálneho fondu	-	842		2 028
Iné dlhodobé záväzky	-	32 585		4 722
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	736 904	160 018	138 847	58 783
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	-	-	-	-
Závazky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku	587 590	160 018	93 287	58 783
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	-		-	
Závazky voči spoločníkom a združeniu	-		-	
Závazky voči zamestnancom	37 798	-	25 265	-
Daňové záväzky a dotácie	27 651	-	5 282	-
Závazky z derivátových operácií				
Iné záväzky	23 185	-	15 064	-
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 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	54 945	58 158
odpočítateľné		
zdaniteľné	54 945	58 158
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	5 622	1 773

odpočítateľné		
zdaniteľné	5 622	1 773
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka		13 818
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		13 818
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	17 689	
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	17 689	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 028	3 371
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 256	4 565
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 255	4 656
Čerpanie sociálneho fondu	7 441	5 907
Konečný zostatok sociálneho fondu	842	2 028

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:	-34 968	-39 566
nájom	-43 7899	-45 947
emisné kvóty	13 514	11 204

--	--	--

III.3 Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť nevlastní majetok prenajatý formou finančného prenájmu

III.5 a) Informácie o dani z príjmov

Názov položky	BO	PO
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

III.5 fg) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2017			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-610 306			-568 989		x
teoretická daň		-128 164	21		-125 178	22
Daňovo neuznané náklady	178 255	37 433	21	74 136	16 310	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-			-97	-21	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-			58 158	12 795	22
Umorenie daňovej straty	-					
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-432 052	-90 731	21	-436 598	96 052	22
Splatná daň z príjmov-licencia		2 880		x	2 880	

Odložená daň z príjmov		17 689	21	x	-13 819	22
Celková daň z príjmov		20 570		x	-10 930	

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	3 305 401	2 226 845				
Služby	178 659	98 207				
tovar	23 563	24 970				
Spolu	3 507 623	2 350 022				

IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	38 720	40 857	24 986	-2 137	+15 871
Výrobky	1 139 937	1 894 483	2 403 268	-754 546	-508 785
Zvieratá					
Spolu	1 178 657	1 935 340	2 428 254	-756 683	-492 914
Manká a škody	4 209		x	4 209	6 894
Reprezentačné	x	x	x	4 588	2 838
Dary	x	x	x	400	600
Iné	x	x	x	-	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-752 474	-497 827

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:	265 252	167 055
aktivácia materiálu pri výrobe	265 252	167 055
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	262 604	66 442
tržby z predaja DHM	230 000	31 175
náhrady od poisťovne	-	-
čas. Rozlíšenie emisných kvôt	32 604	35 267
Finančné výnosy, z toho:	13 269	14 721
Kurzové zisky, z toho:	3 928	1 498
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	770	141
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	8 380	12 517
emisné kvôty	-	12 420
úroky	8 320	97
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	919 136	-
Predaj roz.stavby nedok. Inv. /648/	735 000	-
Postúpenie pohľadavok /646/	184 136	-

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	849 438	506 679
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:	3 400	2 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 400	2 200
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	831 752	493 464
opravy	58 001	53 608
preprava výrobkov	471 655	294 133
externé služby	302 096	145 723
Osobné náklady, z toho:	876 980	715 983
Mzdy	627 430	460 505
Ostatné náklady na závislú činnosť	3 600	61 209
Sociálne poistenie	128 684	114 857
Zdravotné poistenie	55 494	51 092
Sociálne zabezpečenie	30 538	28 320
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	328 269	287 731
dane a poplatky	20 570	-10 930

odpisy	209 734	236 115
ZC predaného HM	97 965	310
Finančné náklady, z toho:	15 319	19 000
Kurzové straty, z toho:	10 538	1 428
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 909	366
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	4 539	17 292
predané emisie	-	14 120
bankové poplatky	4 539	3 172
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		-
Postúpenie pohľadavky /546/	184 136	-
Naklady na odpred.nedok.inv. /548/	707 762	-

IV.4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Tržby za vlastné výrobky	3 305 401	2 226 845
Tržby z predaja služieb	178 659	98 207
Tržby za tovar	23 563	24 971
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	3 507 623	2 350 022

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V.1 a) Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť nevlastní podmienený majetok.

V.1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

V.2

Spoločnosť neúčtuje o podmienených záväzkoch.

V.3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

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

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

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

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
RIVER DEVELOPMENT s.r.o Zvolen IČO: 50940708	Ipeľské tehelne a.s. ako spoločník s 85 % vkladom do ZI		-

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

Druh transakcie	Suma transakcie	Výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	Zabezpečenie zostatku	OP k pochybným pohľadávkam
Odpredaj investície	735 000	735 000	85 % účasťou na ZI	-
Pôžičky	184 136	184 136	detto	-
pohľadávky	148 931	148 931	detto	-

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							
vznikla			1.7.2017				
Odpredaj investície			735 000				
Pôžičky			184 136				
pohľadávky			148 931				

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárneho	dozorného	iného	štatutárneho	dozorného	iného
	Časť 1 - BO			Časť 1 - BO		
	Časť 2 - PO			Časť 2 - PO		
Odmeny	0	3 600		-	-	
	50 409	10 800		-	-	
Záruky	-	-				
Iné zabezpečenie	-	-				
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia	-	-				
	-	-				
Splatené pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia	-	-				
Odpustené a odpísané pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia	-	-				
Použitie finančné prostriedky	-	-				
Iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať	-	-				

Čl. VIII Ostatné informácie

VIII.1 Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke

Spoločnosti neprislúchajú žiadne výlučné alebo osobitné práva

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

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

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie 2017				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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	-1 628 169	-558 059			-2 186 228
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 558 059	- 630 876	- 558 059	-	- 630 876
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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 účastín					
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 strata minulých rokov	-599 298	- 525 618			-1 124 916
Výsledok hospodá- renia bežného účtovného obdobia	-558 059	- 503 253	-558 059	-	-503 253
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.2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r.2016
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	- 630 876	-558 059
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>	352 857	158 687
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	209 734	236 115
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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie r.2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r.2016
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	12 314	-31 264
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	3 581	-2 556
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-4 807	-14 698
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 (+/-)	132 035	-28 910
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>	869 872	557 747
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-542 120	53 047
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	576 255	-82 457
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	843 116	572 597
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-7 379	14 560
	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.)	591 853	158 375
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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie r.2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r.2016
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	591 853	158 375
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	0
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	591 853	158 375
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 385	-335
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 897 314	-1 361
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	29 165
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
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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie r.2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r.2016
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 (+)	102 074	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.)	-795 625	27 469
	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
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.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	56 795	-181 948
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie r.2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r.2016
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	-19 999
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	60 661	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 (-)	-3 866	-161 949
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.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	56 795	-181 948
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-146 977	3 896
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	325 844	321 948

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie r.2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r.2016
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	178 867	325 844
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 (+/-)	178 867	325 844