



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 2017

V Lučenci, MAREC 2018

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 €.

Dňa 7.7.2017 akciová spoločnosť zápisom do obchodného registra vložka 32321/S Okresného súdu B.Bystrica vstúpila výškovo vkladu 85 % to jest 4 250 € do spoločnosti RIVER Development s.r.o ,Tomášiková 1159/10 Zvolen, IČO 50940708 ktorej hlavnou náplňou je uskutočňovanie stavieb a ich zmien.V súčasnosti zabezpečuje výstavbu 80 b.j.v časti Zvolen Rákoš. Dodávateľom stavebných materiálov – tehliarskych výrobkov a keramických stropov sú Ipeľské tehelne a.s. Lučenec.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

Hlavnou výrobnou náplňou Ipeľských tehelní, akciovej spoločnosti je výroba tehliarskych výrobkov pálených, výroba keramických stavebných dielcov. Tehliarska výroba je založená na 67 ročnej tradícii. Novou činnosťou sú prípravné práce k realizácii stavby uskutočňovanie stavieb a ich zmien, dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interierov

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), skladovaním výrobkov presunutých zo závodu Breznička z dôvodov malej kapacity skladových priestorov v závode Breznička..

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

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

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

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

ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Predstavenstvo :

Ivan Novák - predseda
Miroslav Kvasna - člen

Dozorná rada

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 Jančákár - zástupca riaditeľa pre obchod a marketing
Ing. Ján Očovai - zástupca riaditeľa pre výrobu a techniku

ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 2017**Skladba výkonov a nákladov v štruktúre výkazu ziskov a strát v EUR**

Text	č r.	Plán 2017	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016	Rozdiel 2017- 2016
Čistý obrat /úč.tr.6/ 600,601,602,604	1	3 141 900	3 507 623	2 350 022	+1 157 601
Výnosy z hospodárskej činnosti (súčet r.03 až 09)	2	3 343 900	4 536 747	2 266 462	+2 270 285
Tržby za predaj tovaru (604,607)	3	25 000	23 563	24 971	-1 408
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	4	3 000 000	3 305 401	2 226 845	+1 078 556
Tržby z predaja služieb (602, 606)	5	116 900	178 659	98 207	+80 452
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účt. Skupina 61)	6	-338 000	-752 474	-497 827	+254 647
Aktivácia (účtovná skupina (62)	7	190 000	265 252	167 055	+98 197
Tržby z predaja dlhod. nehmot. a hmotného majetku a materiálu (641,642)	8	305 000	562 567	209 518	+353 049
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644,645,646,648,655,657)	9	45 000	953 779	37 693	+916 086
Nákl. Na hosp. činnosť r.11+r.12+r.13+r.14+r.15+r.20+r.21+r.24+r.25+r.26	10	3 493 820	5 145 003	2 831 172	+2 313 831
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504,507)	11	20 000	19 619	19 872	-253
Spotreba mat. energie a ostatných nákladov. Dodávok (501,502,503)	12	1 513 020	1 795 419	1 100 805	+694 614
Služby (účtovná skupina 51)	14	625 000	849 438	506 679	+342 759
Osobné náklady (r.16 až r.19)	15	823 700	876 980	715 983	+160 997
Mzdové náklady (521,522)	16	563 000	627 430	460 505	+166 925
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	30 000	3 600	61 209	-57 609
Náklady na sociálne poistenie (524,525,526)	18	202 700	215 675	165 949	+49 726
Sociálne náklady (527,528)	19	28 000	30 275	28 320	+1 995
Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	51 800	54 444	51 306	+3 138
Odpisy a opravné položky k dlhodob. Nehm. A hmot. Majetku (r.22+r.23)	21	204 500	209 734	236 115	-26 381
Odpisy dlhodobého nehm. Majetku a dlhodobého hmot. Majetku (551)	22	204 500	209 734	236 115	-26 381
Zostat. Cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541,542)	24	210 000	380 466	156 477	+223 989
Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-	6 443	2 556	+3 887
Ostatné náklady na hosp. činnosť (543,544,545,546,548,549,555,557)	26	45 800	952 460	41 379	+911 081
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r.02-r.10)	27	-149 920	-608 256	-564 710	+43 546
Pridaná hodnota (r.03+r.04+r.05+r.06+r.07) – (r.11+r.12+r.13+r.14)	28	835 880	355 925	391 895	-35 970
Výnosy finančnej činnosti spolu r.30+r.31+r.35+r.39+r.42+r.43+r.44	29	16 100	13 269	14 721	-1 452
Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	15 000	-	12 420	-12 420
Výnosové úroky (r.40+r.41)	39	100	8 380	97	+8 283
Ostatné výnosové úroky (662A)	41	100	8 380	97	+8 283
Kurzové zisky (663)	42	1 000	3 928	1 498	2 430
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivát. Oper. (664,667)	43	-	-	-	-
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	-	961	706	+255
Náklady finančnú činnosť spolu č.46+r.47+r.48+r.49+r.52+r.53+ r.54	45	16 300	15 319	19 000	-3 681
Predané cenné papiere a podiely (561)	46	15 000	-	14 120	-14 120
Nákladové úroky (r.50+r.51)	49	-	19	-	+19
Ostatné nákladové úroky (562A)	51	-	19	-	+19
Kurzové straty (563)	52	1 300	10 538	1 428	+9 110-
Náklady na precenenie cenných papierov a nákl. Na derivát. Oper. (564,567)	53	-	-	-	-
Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569)	54	-	4 762	3 452	+1310
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r.29-r.45)	55	-200	-2 050	-4 279	-2229
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r.27+r.55)	56	-150 120	-610 306	-568 989	+41 317
Daň z príjmov (r.58+r.59)	57	-10 120	20570	-10 930	+31 500
Daň z príjmov splatná (5914,595)	58	2 880	2 881	2 889	-8
Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-13 000	17 689	-13 819	+31 508
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r.56-r.57-r.60)	61	-140 000	-630 876	-558 059	+72 817

ŠTRUKTÚRA MAJETKU SPOLOČNOSTI

Porovnanie stavu k 31.12.2017 so skutočnosťou k 31.12.2016

AKTÍVA v EUR

Aktíva – Súvahy	Plán 31.12.2017	Skutočnosť 31.12.2017	Skutočnosť 31.12.2016	Rozdiel 2017/2016
1. Spolu majetok r.1/r.2+33+75/	3 824 991	4 012 367	3 981 979	30 388
3. Neobežný majetok r.2	962 000	993 710	1 107 221	-113 511
4. Dlhodobý nehmotný majetok r.3				
5. Dlhodobý hmotný majetok r.11	962 000	989 460	1 107 221	-117 761
Z toho: pozemky r.12	230 000	225 250	239 317	-14 067
Stavby r.13	652 000	531 137	782 129	-250 992
sam. Hnuteľné veci a súbory h. v.r.14	80 000	181 762	82 409	99 353
obstaranie dlhodob. Hmotného majetku r.18	-	51 311	3 366	47 945
6. Dlhodobý finančný majetok r.21-	-	4 250	-	4 250
7. Obežný majetok r.33/r.34+41+53+66+71/	2 854 569	3 013 184	2 869 494	143 690
8. z toho: zásoby r.34/r.35+36+37+39/	2 003 900	1 391 509	2 229 732	838 223
Materiál r.35	280 000	203 459	286 360	-82 901
NV a polotovary r.36	40 900	38 720	40 857	-2 137
Výrobky r.37	1 675 000	1 139 937	1 894 483	-754 546
Tovar r.39	8 000	9 393	8 032	1 361
9. Dlhodobé pohľadávky r.41	150 669	919 136	150 669	768 467
9. Krátkodobé pohľadávky súčet r.53	260 000	523 672	163 249	360 423
10. Pohľadávky z obchodného .styku r. 54	250 000	507 287	150 765	356 522
11. Krátkodobý fin.majetok, em. Kvóty r.66	40 000	37 718	30 339	7 379
12. Finančné účty r.71	400 000	141 149	295 505	-154 356
13. Peniaze r.72/ úč.261+211/	10 000	6 462	4 576	1 886
14. Účty v bankách r.73	390 000	134 687	290 929	-156 242
15. Časové rozlíšenie r.74		5 473	5 264	209
16. Náklady budúcich období r.75	8 422	5 473	5 264	209

PASÍVA V EUR

Pasíva – Súvahy	Plán 2017	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016	Rozdiel 2017-2016
1. Spolu vlastné imanie a záväzky r.79 súvahy	3 824 991	4 012 367	3 981 979	30 388
2. Vlastné imanie r.80	3 524 591	3 033 715	3 664 591	-630 876
3. Základné imanie r.82	4 875 688	4 875 688	4 875 688	-
4. Kapitálové fondy	-	-	-	-
5. Zákonne 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	-2 186 228	-2 186 228	-1 628 169	558 059
8. Neuhradená strata z minulých rokov r.99	-2 186 228	-2 186 228	-1 628 169	558 059
9. Hospod. Výsledok účtovného obdobia r.100	-140 000	-630 876	-558 059	72 817
10. Záväzky r.101 súvahy /102+118+121+122+136+139/	263 000	943 684	277 822	665 862
Z toho:	60 000	77 648	65 334	12 314
Rezervy dlhodobé + krátkodobé r.118+136				
Dlhodobé záväzky r.102	53 000	137 922	73 641	64 281
Krátkodobé záväzky r.122	150 000	716 989	138 478	578 511
11. Bankové úvery, v tom: r.139	-	-	-	-
12. Krátkodobé finančné výpomoci r.140	-	-	-	-
13. Časové rozlíšenie výnosov b. obd. R.141	37 400	34 968	39 566	-4 598

K nárastu pohľadávok a záväzkov došlo v a.s. v nadväznosti na kúpu a predaj nehnuteľnosti Bytový dom Rakoš Zvolen, od spoločnosti MPL STAVING Bratislava, a následný predaj dcérskej spoločnosti RIVER DEVELOPMEND Zvolen.

SÚHRNNÉ ZHODNOTENIE

PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

Rok 2017 v prvých mesiacoch roka, hlavne v prvom štvrtroku nenaznačoval, že vývoj sa nebude líšiť od predchádzajúcich rokov, aj keď prognózy trhu naznačovali niečo iné. Hlavne maďarský trh signalizoval značne vyššie požiadavky na murovacie materiály.

V druhom štvrtroku sa situácia výrazne zmenila a došlo k značnému nárastu predaja výrobkov, čo pokračovalo až do konca roka. Najvyšší nárast sme zaznamenali pri vývoze výrobkov do MR, rast predaja bol významný aj na domácom trhu. Svedčia o tom výsledky tak v predaji ako aj vo výrobe, ktoré vzrástli cca 45 % v porovnaní s rokom 2016.

Výsledky predaja, ako aj efektívnosť činnosti a.s. by bola výrazne lepšia, keby bol lepší vývoj v raste realizačných cien. Tieto rástli len veľmi mierne vzhľadom k výraznému poklesu za posledných 6-7 rokov. Nízka cenová úroveň tehliarských výrobkov dlhodobo nepriaznivo ovplyvňuje hospodársky výsledok spoločnosti. Ďalším faktorom, ktorý negatívne ovplyvňoval výsledky boli vysoké prepravné náklady na trhu do MR.

Obmedzené finančné zdroje boli smerované do rôznych technických a technologických opatrení, ktoré zlepšujú kvalitu a parametre našich výrobkov.

V roku 2017 nás čakala náročná úloha v odovzdávaní dočasne vyňatej pôdy v DP Zelené. Rekultivácia si vyžiadala značné kapacity, vysoký rozsah prác, ktoré bolo nutné vykonať.

Značný rozsah prác bol vykonaný aj pri rozšírení ťažobnej steny v DP Vidiná. Vyššie finančné náklady si vyžiadali aj opravy a investície do technologických zariadení ako aj požiadaviek na kvalitu produkcie.

Zároveň boli rozpracované investície, ktoré budú realizované počas odstávky výroby v zimnom období.

V roku 2017 bolo uskutočnené meranie emisií inšpekciou životného prostredia, z čoho nám vyplývajú úlohy, ktoré musíme riešiť v roku 2018.

Veľká pozornosť bola venovaná marketingu, s cieľom čo najviac uspieť pri predaji výrobkov, ako 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 2017 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.

Akciová spoločnosť sa v roku 2017 vyrovnala so svojimi záväzkami voči štátnemu rozpočtu platením daní, odvodov do poisťovní, výplat pre pracovníkov.

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

Spoločnosť mala v r. 2017 poskytnutý úver na dva ks osobných mot.vozidiel pre obchodné služby v celkovej 14 193 EUR a poskytnutý leasing na nákup nakladača v hodnote 71 378,- EUR. Spoločnosť pravidelne mesačne zabezpečuje splátky úveru a leasingové splátky.

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

Spoločnosť zamestnala v roku 2017 priemerný počet pracovníkov 70

Spoločnosť svoju finančnú situáciu za rok 2017 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 2017 hodnotu 1,218 v roku 2016 bol podiel 4,8262. Hodnota za rok 2017 znamená, že spoločnosť môže splatiť krátkodobé záväzky.

Celková likvidita má hodnotu v roku 2017 4,14 v roku 2016 bola hodnota 20,36. 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.

Finančná samostatnosť má hodnotu v roku 2017 0,920, v roku 2016 bola hodnota 0,920 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 nezaoberá výskumom a vývojom a z toho dôvodu neučtuje 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 2017 preúčtovaním na neuhradenú stratu minulých období.

CIELE SPOLOČNOSTI V ROKU 2018

Podnikateľský zámer na rok 2018 vychádza z výsledkov predaja v roku 2017, pričom počíta s výrazným zlepšením ekonomických ukazovateľov. Tento prvoradý cieľ vychádza z predpokladu, že sa nám podarí zvýšiť:

- realizačné ceny výrobkov,
- efektívnosť výrobného programu,
- využiť kooperačné vzťahy,
- realizovať dovoz keramickej prefabrikácie,
- zvýšenie počtu platieb za jednosmernú dopravu do MR.

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

Z legislatívnych zmien, ktoré začnú platiť od 1.5.2018 je zjavné, že dôjde k nadštandardnému zvýšeniu miezd, hlavne u prevádzkových pracovníkov z dôvodu príplatkov.

Dôležitou úlohou bude vzhľadom k zámeru realizovať výrobný proces 9 mesiacov, dostatočné zásoby suroviny, pilín a papierenských kalov, aby bola zachovaná plynulosť výroby a kvalita vstupných surovín.

Po vykonaných investíciách a opravách technologického zariadenia bude nutné nastaviť optimálne celý výrobný proces. K tomu sa zabezpečí preškolenie zmenových technikov, ako aj ostatných vybraných pracovníkov, aby sa neopakovali chyby z predchádzajúcich období. Dbať sa bude na kvalitnú kontrolu výrobného procesu od prípravy suroviny, cez brúsenie až po ukladanie výrobkov. K tomu využijeme systém manažmentu kvality ISO 9001. Výraznú pozornosť pred začiatkom výroby a počas prvých 2-3 týždňov bude nutné venovať obsluhám zariadení a ich zaškoleniu. Jednotlivé zmeny postaviť tak, aby boli noví pracovníci zaraďovaní so staršími a skúsenejšími.

Zainteresované strany pri plnení PZ:

- predstavenstvo a majitelia spoločnosti budú očakávať hlavne plnenie ukazovateľov v predaji výrobkov a zlepšenie hospodárenia spoločnosti a jej dobré finančné hospodárenie,
- zo strany zamestnancov bude nutné splniť podmienky legislatívy z hľadiska príplatkov,
- zákazníci očakávajú včasné plnenie dodávok v požadovanej sortimentnej skladbe,
- dodávatelia včasné úhrady za svoje služby a tovary,
- s orgánmi štátnej správy doriešiť nové povolenie na ťažbu v DP Zelené a meranie emisií na tunelovej peci Breznička a prijatie opatrení na dodržiavanie limitov emisií.

Pri zostavovaní PZ boli posúdené aj silné a slabé stránky našej spoločnosti.

Silné stránky sú hlavne:

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

Slabé stránky sú hlavne:

- vzdialenosť relevantných trhov od nášho regiónu,
- s tým súvisiace vyššie prepravné náklady,
- hmotnosť výrobkov čiastočne súvisiacich s typom suroviny,
- nutnosť zlepšiť v priebehu nasledujúceho obdobia vekovú štruktúru zamestnancov.

K uvedeným, hlavne slabým stránkam, budú v jednotlivých častiach PZ prijaté konkrétne opatrenia.

V Lučenci, dňa 31.3.2018



Ivan Novák
predseda predstavenstva

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmieneny názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti IPEĽSKÉ TEHEĽNE a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, 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 2017 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

Spoločnosť nesprávne vykázala v súvahe na riadku 75 v bezprostredne predchádzajúcom období všetky náklady budúcich období v sume 5264 EUR ako dlhodobé a rovnako nesprávne vykázala v bezprostredne predchádzajúcom období v súvahe na riadku 144 všetky výnosy budúcich období v sume 39566 EUR ako dlhodobé. Uvedená nesprávnosť nemá vplyv na vykázané celkové aktíva a pasíva.

Základ pre podmienený názor

Pri overovaní ocenenia zásob za bezprostredne predchádzajúce obdobie sme zistili, že čisté realizačné hodnoty mnohých zložiek zásob sú nižšie ako ich skladové ceny vykázané vo vlastných kalkulovaných nákladoch. Spoločnosť nedokázala realizovať všetky svoje zásoby na trhu za hodnoty v ktorých ich mala oceniť. Keby spoločnosť porovnala realizačné hodnoty svojich zásob s ocenením zásob vo vlastných kalkulovaných nákladoch mala by z dôvodu opatrnosti tvoriť v bezprostredne predchádzajúcom období opravnú položku k zásobám. Podľa nášho úsudku by hodnota opravnej položky v bezprostredne predchádzajúcom období mala byť vo výške 200 tis. EUR. Uvedená skutočnosť by mala vplyv na zníženie hodnoty čistých aktív bezprostredne predchádzajúceho obdobia o 200 tis. EUR a účtovný výsledok hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce obdobie by sa znížil z – 558 tis EUR na – 758 Tis EUR. Spoločnosť v bežnom období porovnala realizačné hodnoty svojich zásob s ocenením zásob vo vlastných kalkulovaných nákladoch a z dôvodu opatrnosti vytvorila opravnú položku k zásobám v dostatočnej výške. Náš názor na finančné výkazy za bežné obdobie je tiež modifikovaný, a to z dôvodu možného vplyvu tejto skutočnosti na porovnateľnosť údajov za bežné obdobie so zodpovedajúcimi údajmi.

Poukazujeme tiež na to, že spoločnosť vykázala v bezprostredne predchádzajúcom období pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu v súvahe 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 nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

V Lučenci, 14. mája 2018

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

Ing. Tomáš Hlavatý
Štatutárny audítor
Licencia SKAU 1006



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'P. Hlavatý', written over the circular stamp.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2017

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2020466162	X riadna	malá	od 1 2017
IČO	mimoriadna	X veľká	do 12 2017
36008745	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SK NACE			od 1 2016
23.32.0			do 12 2016

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:

22.03.2018

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 a.s.

Záznamy daňového úradu

M. Rázusa 29,984 01 Lučenec
IČO: 36008745, DIČ: 2020466162
IČ DPH: SK2020466162

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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 8 4 1 3 6	1 8 4 1 3 6	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			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	7 3 5 0 0 0	7 3 5 0 0 0	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 4 8 3 1 6	5 2 3 6 7 2	
			2 4 6 4 4		1 6 3 2 4 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 3 1 9 3 1	5 0 7 2 8 7	
			2 4 6 4 4		1 5 0 7 6 5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 4 8 9 3 1	1 4 8 9 3 1	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
Korekcia - časť 2					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 8 3 0 0 0		3 5 8 3 5 6
			2 4 6 4 4		1 5 0 7 6 5
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, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 6 3 8 5		1 6 3 8 5
					1 2 4 8 4
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 7 7 1 8		3 7 7 1 8
					3 0 3 3 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 7 7 1 8		3 7 7 1 8
					3 0 3 3 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	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 4 1 1 4 9	1 4 1 1 4 9	2 9 5 5 0 5
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	6 4 6 2	6 4 6 2	4 5 7 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 3 4 6 8 7	1 3 4 6 8 7	2 9 0 9 2 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 4 7 3	5 4 7 3	5 2 6 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	3 3 2 4	3 3 2 4	5 2 6 4
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 1 4 9	2 1 4 9	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

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



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
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	- 3 8 4	
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 3 8 4	
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 2 1 8 6 2 2 8	- 1 6 2 8 1 6 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99	- 2 1 8 6 2 2 8	- 1 6 2 8 1 6 9
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	- 6 3 0 8 7 6	- 5 5 8 0 5 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 4 3 6 8 4	2 7 7 8 2 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 1 8 0 0 7	7 3 6 4 1
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	8 4 2	2 0 2 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	3 2 5 8 5	4 7 2 2
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	8 4 5 8 0	6 6 8 9 1



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



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



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



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

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 – Zdaň 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 zahrňuje:
 - 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

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								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
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 goodwile.

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 tehliarských 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	-	-
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 nevytvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku. Emisné kvóty neprecedovala, 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 a	Bežné účtovné obdobie 2017			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % 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	
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	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 výroby	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 nehnuteľností 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	Ipefske 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	Bežné účtovné obdobie 2017				
	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					
Neuhrazená 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	Bezprostredne predchádzajúce 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 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.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	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.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	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 prenájatej 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

IPEĽSKÉ TEHELNE a.s.

M. Rázusa 29,984 01 Lučenec

IČO: 36008745, DIČ: 2020466162

-02-

IČ DPH: SK2020466162