

Čl. I Všeobecné informácie k 31.12.2021**I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: IPEĽSKÉ TEHELNE, a.s.****Sídlo účtovnej jednotky: M. Rázusa 29, 984 01 Lučenec****Založenie spoločnosti**

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

Do akciovej spoločnosti patria nasledovné závody a strediská:

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

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba, spracovanie kameniva a zemín, keramika (výroba 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 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. októbra 2021.

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

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

I.6 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	89,02	87,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	79	83
Z toho počet vedúcich zamestnancov	9	6

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

Začiatkom roka 2021 boli zo strany vlády Slovenskej republiky prijaté rôzne obmedzenia a opatrenia v súvislosti s tzv. pandémiou ochorenia COVID-19 s cieľom zabrániť expozívnemu šíreniu nákazy. V priebehu roka sa situácia pomaly dostávala do normálu, avšak ku koncu roka 2021 začalo dochádzať k prudkému stúpaniu cien plynu a elektrickej energie. Tento nárast pokračoval aj v prvom štvrtroku 2022, kedy stúpila cena plynu z úrovne 15 € / 1 MWh (09/2021) až na úroveň 140 € / 1 MWh (03/2022). Spoločnosť Ipeľské tehelne a.s. reagovala na tieto rasty cien energií už v čase, kedy sme mali zazmluvnenú cenu plynu 14,85 € / 1 MWh, a to úpravou predajných cien našich výrobkov. K premietnutiu zvýšenia predajných cien do skutočných realizačných cien výrobkov siete dochádzalo len postupne (len v nových objednávkach), avšak včasnou reakciou boli čiastočne eliminované dopady prudkého rastu cien energií. To má však negatívny dopad na koncových zákazníkov, kde absolútna nečinnosť kompetentných štátnych orgánov vedie k nemožnosti stabilizácie hospodárenia podniku a tým k nemožnosti prijatia spätných opatrení vedúcich k zmierneniu dopadu na občanov, ako koncových príjemcov našich výrobkov.

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	1 732,50	1 732,50

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

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

Odpisový plán bol stanovený pre:

- účtovné odpisy
- daňové odpisy

Účtovné odpisy a daňové odpisy sú stanovené pre každý jeden samostatne evidovaný DHM /dlhodobý hmotný majetok/. Spracovanie odpisového plánu sa vykonáva prostredníctvom počítačového programu SOFTIP samostatne za metódu účtovnú a metódu daňovú. U daňových odpisov a.s. používa metódu rovnomerného odpisovania, u novo zaradených dopravných prostriedkov od roku 2003 a.s. zvolila metódu zrýchleného odpisovania. Účtovné odpisy sú stanovené odlišne od daňových v tom, že na každý DHM je samostatne stanovená doba odpisovania podľa odborného stanoviska výrobného odboru a ich životnosti. Doba odpisovania u účtovných odpisov je u väčšiny DHM vždy dlhšia ako u daňových odpisov. Dlhšia doba odpisovania je hlavne u stavieb, kde ich skutočná životnosť pri dobrej údržbe je dlhšia. V nadväznosti na dobu odpisovania sú stanovené odpisové sadzby na každý DHM s príslušným inventárnym číslom. Evidencia sa vedie v programe SOFTIP - DHM. Zostavy sú spracované samostatne na účtovné a daňové odpisy podľa jednotlivého DHM /dlhodobého hmotného majetku/. Účtovné a daňové odpisy sa používajú rovnaké po celý rok. V roku 2015 bolo prehodnotené daňové odpisovanie nehnuteľností využívaných na administratívne účely a boli zaradené do odpisovej skupiny 6 a tak sa pokračuje aj v r.2021

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 vyčísl'ovaní daňových odpisov. . Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

II. 4g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Spoločnosť nemá majetok obstaraný z dotácií.

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

Spoločnosť neúčtovala v účtovnom období o oprave významných a nevýznamných chýb

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 018				0		23 018
Prírastky		3 843						3 843
Úbytky								
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		26 861				0		26 861
oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 265						14 265
Prírastky		1 508						1 508
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		15 773						15 773
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 753						8 753
Stav na konci účtovného obdobia		11 088						11 088

Tabuľka č. 2

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

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

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

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

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatn ý DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	224 608	5 996 877	7 130 388	0	0	0	184 033	343 410	13 879 316
Prírastky			1 681 632				2 481 262	428 823	4 591 717
Úbytky	24 822	304 860	1 001 865				1 681 632	745 732	3 758 911
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	199 786	5 692 017	7 810 155	0	0	0	983 663	26 501	14 712 122
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 824 877	5 385 220	0	0	0	0	0	11 210 097
Prírastky		75 941	469 728						545 669
Úbytky		304 860	1 001 865						1 306 725
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 595 958	4 853 083	0	0	0	0	0	10 449 041
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	224 608	172 000	1 745 168	0	0	0	184 033	343 410	2 669 219
Stav na konci účtovného obdobia	199 786	96 059	2 957 072	0	0	0	983 663	26 501	4 263 081

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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	224 608	6 079 378	6 641 903				66 276	3 738	13 015 903
Prírastky			1 290 733				1 408 491	460 656	3 159 880
Úbytky		82 501	802 248				1 290 734	120 934	2 296 417
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	224 608	5 996 877	7 130 388				184 033	343 460	13 879 366
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 809 353	5 878 782						11 688 135
Prírastky		98 025	308 686						406 711
Úbytky		82 501	802 248						884 749
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 824 877	5 385 220	0	0	0	0	0	11 210 097
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	224 608	270 025	763 121	0	0	0	66 276	3 738	1 327 768
Stav na konci účtovného obdobia	224 608	172 000	1 745 168	0	0	0	184 033	343 410	2 669 219

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

Dlhodobý hmotný majetok	Identifikácia	Nadobúdacia cena	Forma obstarania
John Deere Traktor JD 5075M	LC 816YF	45 604,00 €	Úver – záložné právo
Man MAN TGS	LC 178DD	55 332,75 €	Úver – záložné právo
SVAN Svan TCH18/22,5	LC 883YF	10 107,75 €	Úver – záložné právo
Caterpillar 950GC	stroj	154 900,00 €	Leasing – obmedzené právo nakladať
Ťahač DAF DT	LC 699DH	18 360,00 €	Úver – záložné právo
MAN TGS 41.460 8X6 BB	LC 368DH	102 000,00 €	Úver – záložné právo
MAN TGS 41.460 8X6 BB	LC 526DI	102 000,00 €	Úver – záložné právo
STRECH HOOD FB 1000; navlikač fólie + páskovač	stroj	206 860,00 €	Úver – záložné právo
Prekladacie zariadenie N-141-00	stroj	616 520,00 €	Úver – záložné právo
Vysokozdvíhny vozík Linde H40D	stroj	53 400,00 €	Úver – záložné právo
Extrudér E56/a/56	stroj	450 000,00 €	Úver – záložné právo
BMW X5 M50d	LC 989DM	78 320,00 €	Úver – záložné právo
Brúska - výstup	stroj	477 000,00 €	Úver – záložné právo
FORD Transit Custom 2,0 TDCi	LC 988DM	23 242,80 €	Úver – záložné právo
MAN TGS 41.470 8X6 BB	LC 426DO	122 500,00 €	Úver – záložné právo
MAN TGS 41.470 8X6 BB	LC 412DO	122 500,00 €	Úver – záložné právo

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo	1 742 774
DHM, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo nakladania	54 503

III. 1 d) Charakteristika Goodwilu:

Spoločnosť neučtuje o goodwillu.

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Hotové výrobky na sklade	1 733	14 754

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

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

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

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

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	14 754	1 733	10 142		1 733
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	14 754	1 733	10 142		1 733

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	397 776	314 068
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	680 605	210 468
Krátkodobé pohľadávky spolu	744 506	337 382
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

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

Tabuľka č. 1

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

III.1 m) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 163	4 000
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	103 497	167 486
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	109 660	171 486

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Majetk. CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty	45 525	423 283	208 055		260 753
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu	45 525	423 283	208 055		260 753

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

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

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

Spoločnosť netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku. Emisné kvóty neprečenovala, 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:	203	232
dočasné odňatie pôdy	203	232
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		8 586
Kontinuálna dodávka suroviny		723
Poistenie majetku a MV, predplatné	9 338	6 935
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	38 545	40 105
Archivačná zmluva	38 545	40 105
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 924	125 842
Prijaté nájomné budúcich období	3 924	2 973
Emisné kvóty		122 869

III.2a) Informácie o vlastnom imaní

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	158 672
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	158 672
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	158 672

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

III.2b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	12 180				12 180
Rezerva na rekultivácie	12 180				12 180
Krátkodobé rezervy, z toho:	279 146	247 890	300 057		226 979
Rez. Na mzdy na dov.+soc.zab.	66 843	87 027	116 283		37 587
Rezerva na em. kvoty	209 881	159 014	183 774		185 121
rezerva na audit	2 000	4 000	2 000		4 000

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

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti /krátkodobé/	497 850	313 924
Záväzky po lehote splatnosti /krátkodobé/	390 207	342 766

III.2 d) Informácie o záväzkoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	BO		PO	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov
Dlhodobé záväzky spolu		1 356 711		887 145
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/		27 284		31 110
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu		1 395		724
Iné dlhodobé záväzky		1 328 032		859 137
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé bankové úvery				

Tabuľka č. 2

Názov položky	BO		PO	
	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Závazky po lehote splatnosti	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Závazky po lehote splatnosti
Krátkodobé záväzky spolu	2 579 759	321 275	1 218 681	342 766
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Závazky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku	966 710	321 275	656 690	342 766
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Závazky voči spoločníkom a združeniu	304 250			
Závazky voči zamestnancom	72 950		64 922	
Daňové záväzky a dotácie	38 418		26 040	
Závazky z derivátových operácií				
Iné záväzky	469 245		40 880	
Bežné bankové úvery	204 186			
Krátkodobé finančné výpomoci	524 000		159 000	

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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	264 722	253 924
odpočítateľné		
zdaniteľné	264 722	253 924
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-12 322	-15 989
odpočítateľné		
zdaniteľné	-12 322	-15 989
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-108 023
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	53 004	27 284
Zmena odloženého daňového záväzku	25 720	27 284
Zaúčtovaná ako náklad	25 720	27 284
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	724	1 114
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 491	9 376
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu	9 820	9 766
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 395	724

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:	38 545	40 105
nájom	38 545	40 105
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 923	2 973
nájom	3 923	2 973
emisné kvóty		

III.3 Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť nevlastní majetok prenájatý formou finančného prenájmu

III.5 a) Informácie o dani z príjmov

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

III.5 fg) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-15 208	-3 194	21	193 190	40 570	21
teoretická daň	-15 208	-3 194	21			
Daňovo neuznané náklady	95 535	20 061	21	160 412	33 686	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-89 322	-18 758	21	-91 914	-19 302	21
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-231 750	-48 668	21
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-8 995	-1889	21	29 936	6 287	21
Splatná daň z príjmov-licencia					3 407	
Odložená daň z príjmov					-31 110	21
Celková daň z príjmov						

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

Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**IV.1 a) Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov tovarov a služieb Stavebný materiál		Typ výrobkov tovarov a služieb		Typ výrobkov tovarov a služieb	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO
výrobky	6 777 444	4 631 362				
Služby	191 423	155 292				
tovar	89 282	62 054				
Spolu		4 848 708				

IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	51 341	42 188	36 060	9 153	6 128
Výrobky	508 190	1 461 868	1 317 909	936 554	135 002
Zvieratá					
Spolu	559 531	1 504 056	1 353 969	945 707	141 130
Manká a škody	4 193	1 453	x	4 193	1 453
Reprezentačné	x	x	x	2 456	3 066
Dary	x	x	x	200	
Iné	x	x	x		1 278
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	945 707	605 345

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:	281 196	238 340
aktivácia materiálu pri výrobe	281 196	238 340
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	937 835	853 295
tržby z predaja DHM	535 300	530 637
kompensácia nákladov elektrickej energie a miezd	118 553	141 564
čas. Rozlíšenie emisných kvôt	260 753	181 094
Finančné výnosy, z toho:	23 229	14 338
Kurzové zisky, z toho:	15 128	12 825
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 219	1 418
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	6 877	
emisné kvôty		
úroky	6 877	
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		
Predaj roz.stavby nedok. Inv. /648/		
Postúpenie pohľadavok /646/		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 317 891	1 028 729
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:	1 000	5 100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	900	5 100
iné uisťovacie audítorské služby	100	
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 316 891	1 327 653
opravy	148 346	108 508
preprava výrobkov	675 731	512 072
externé služby	492 814	707 073
Osobné náklady, z toho:	1 516 867	1 341 782
Mzdy	1 094 311	966 705
Ostatné náklady na závislú činnosť	3 600	3 600
Sociálne poistenie	314 220	274 209
Zdravotné poistenie	107 685	97 263
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 776 448	479 480
dane a poplatky	73 750	71 262
odpisy	547 272	397 348
ZC predaného HM	24 822	10 870
Finančné náklady, z toho:	84 387	81 928
Kurzové straty, z toho:	23 254	31 436
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 970	15 440
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	57 129	50 492
predané emisie		
bankové poplatky	4 098	10 149
úrok z pôžičky	53 031	40 343
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		
Postúpenie pohľadavky /546/		21 883
Náklady na odpred.nedok.inv. /548/		

IV.4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	6 777 444	4 631 362
Tržby z predaja služieb	191 423	155 292
Tržby za tovar	89 282	62 054
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	532 550	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	800 500	
Čistý obrat celkom	8 391 199	4 891 771

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, splnutie, 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	Ipeľske tehelne a.s. ako spoločník s 85 % vkladom do ZI		
RIVER DEVELOPMENT II s.r.o Zvolen IČO: 50940708	Ipeľske tehelne a.s. ako spoločník s 85 % vkladom do ZI		

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

Druh transakcie	Suma transakcie	Výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	Zabezpečenie zostatku	OP k pochybným pohľadávkam
Závazok RIVER	365 000	365 000		
Závazok LAKUM SK	300 000	304 250		
Pohľadávky osoby	102 754	104 890		
Pohľadávky LAKUM SK	110 000	710 000		

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

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

Zoznam a charakteristika	Suma transakcie za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
Popis transakcie							
Zostatok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka							
Zabezpečenie							
OP k pohľadávkam a odúčtovanie pohľadávok do nákladov							
Pôžička LAKUM SK	600 000						
Pôžička RIVER, konatelia						2 136	
Úrok z pôžičky			1 759				

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

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

Čl. VIII Ostatné informácie

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

Spoločnosti neprislúchajú žiadne výlučné alebo osobitné práva

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

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

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	4 875 688				4 875 688
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-384				-384
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	163 124		122 954		40 170
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		3 174			3 174
Neuhradená strata minulých rokov	-2 482 826			158 672	2 324 154
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	158 672		40 929	-158 672	-40 929
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	4 875 688				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	-2 731 380			248 555	-2 482 826
Výsledok hospodá- renia bežného účtovného obdobia	248 555	158 673		-248 555	158 673
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.2021	Bežné účtovné obdobie r.2020
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-15 208	193 190
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>	1 192 240	356 401
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	547 272	397 348
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	158 206	-52 166
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-22 382	-17 498
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 334	-3 476
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 (+/-)	510 478	32 193
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>	413 061	-306 155
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	623 568	-346 129

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie r.2021	Bežné účtovné obdobie r.2020
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 008 837	281 260
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 013 558	-243 967
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-215 228	2 681
	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.)	584 285	-14 140
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	584 285	-14 140
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.)	584 285	-14 140
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-150	-3 842
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 481 262	-1 869 147
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie r.2021	Bežné účtovné obdobie r.2020
	sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	-14 754
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-2 399 757	-1 855 550
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	1 236 493	374 236
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 (+)	1 236 493	374 236

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie r.2021	Bežné účtovné obdobie r.2020
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	371 763	1 724 005
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	371 763	1 349 769
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie r.2021	Bežné účtovné obdobie r.2020
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 <i>(súčet C. 1. až C. 9.)</i>	1 608 256	1 724 005
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-222 424	16 395
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	217 011	200 616
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	370 413	217 011
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 (+/-)	370 413	217 011