



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 2021

V Lučenci, Máj 2022

HISTÓRIA A ZÁKLADNÉ ÚDAJE SPOLOČNOSTI

Zápisom do Obchodného registra Okresného súdu v Banskej Bystrici, výpis č.II-1291/96, vložka č. 111/S zo dňa 28.08.1996 vznikla dňom 01.09.1996 obchodná spoločnosť IPEĽSKÉ TEHELNE a.s., so sídlom v Lučenci, M. Rázusa 29, IČO 36008745.

Obchodná spoločnosť bola zriadená zakladateľskou listinou FNM SR so sídlom Bratislava, Drieňová 27 podľa § 162 Obchodného zákonníka a § 12 ods. 2 písmeno a) Zákona č. 92/1991 Zb. o podmienkach prevodu majetku štátu na iné osoby v znení neskorších predpisov v súlade s rozhodnutím Prezídia FNM SR č. 29/XXXXII/1996 zo dňa 15.02.1996, ktoré mení rozhodnutie č. 359 o privatizácii časti podniku Ipeľské tehelne, š.p. so sídlom v Lučenci, vydané Ministerstvom pre správu a privatizáciu národného majetku SR zo dňa 07.07.1995 pod číslom spisu KM-337/95 na realizáciu privatizačného projektu vedeného v evidencii MSPNM SR pod číslom 114. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka 366/S).

Ipeľské tehelne, akciová spoločnosť vznikla vyňatím časti majetku podniku Ipeľské tehelne, štátny podnik Lučenec, ktorého základy boli položené ešte v roku 1950. V súčasnosti sú Ipeľské tehelne, akciová spoločnosť súkromnou spoločnosťou bez účasti štátu, so základným imanom 4 875 688,00 €.

Dňa 07.07.2017 akciová spoločnosť zápisom do obchodného registra vložka 32321/S Okresného súdu Banská Bystrica vstúpila výškou vkladu 85 % (4 250 €) do spoločnosti RIVER Development s.r.o., Tomášiková 1159/10 Zvolen, IČO 50940708, ktorej hlavnou náplňou je uskutočňovanie stavieb a ich zmien. V súčasnosti zabezpečuje výstavbu 80 bytových jednotiek 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 interiérov

Hlavnou výrobnou náplňou Ipeľských tehelní, akciovej spoločnosti je výroba tehliarskych výrobkov pálených, výroba keramických stavebných dielcov. Tehliarska výroba je založená na 71 ročnej tradícii. Novou činnosťou sú prípravné práce k realizácii stavby, uskutočňovanie stavieb a ich zmien, dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov

Organizačne akciovú spoločnosť tvorili tri výrobné závody: Breznička, Lučenec, Tornaľa a jeden dopravno-mechanizačný závod Zelené – Poltár. Spoločnosť Ipeľské tehelne a.s. pristúpila k ukončeniu výroby vo výrobných závodoch Tornaľa a Lučenec – Fabianka a celú výrobu sústredila výlučne do výrobného závodu Breznička, pričom priestory uzatvorených závodov sa využívajú nasledovne:

- výrobný závod Tornaľa – úplne uzatvorený
- výrobný závod Lučenec – Fabianka - výlučne ako skladové priestory v prípadoch, keď skladové priestory vo výrobnom závode v Brezničke sú z kapacitných dôvodov nepostačujúce
- podnikové riaditeľstvo Lučenec - predstavuje len podpornú činnosť výrobného závodu Breznička, kde sa vykonáva marketingová činnosť, príjem obchodných objednávok, vedenie ekonomickej agentúry a vystupovanie navonok voči ostatným subjektom pričom samotný výrobný proces bol presunutý do závodu Breznička.

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

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

VYRÁBANÝ SORTIMENT

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

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 zabezpečovaním služieb.

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

ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Predstavenstvo:

Ivan Novák - predseda predstavenstva

Peter Kašovský - člen predstavenstva

Ing. Dalibor Šplíchal - člen predstavenstva

Dozorná rada:

JUDr. Ján Jucha

Miroslav Kvasna

Mgr. Katarína Nováková

Výkonné vedenie:

Ing. Martin Dovál - riaditeľ spoločnosti

Mgr. Katarína Nováková - zástupca riaditeľa pre ekonomiku

Ing. Adrián Jančár - zástupca riaditeľa pre obchod a marketing

Ing. Ján Očovai - zástupca riaditeľa pre výrobu a techniku

ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 2021 V POROVNANÍ S PREDCHÁDZAJÚCIM ROKOM**Skladba výkonov a nákladov v štruktúre výkazu ziskov a strát v EUR**

Text	Č.r.	2020	2021	Rozdiel 2021-2020
Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	1	4 891 771	7 593 449	2 701 678
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	2	6 104 565	8 178 604	2 074 039
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	3	62 054	89 282	27 228
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	4	4 631 362	6 777 444	2 146 082
Tržby z predaja služieb (602, 606)	5	155 292	191 423	36 131
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	6	141 130	-927 401	-1 068 531
Aktivácia (tová skupina 62)	7	238 340	281 196	42 856
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	8	530 637	1 352 222	821 585
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	9	345 750	414 438	68 688
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	5 843 785	8 133 370	2 289 585
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	39 369	58 566	19 197
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 305 511	3 459 872	1 154 361
Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0	0
Služby (účtová skupina 51)	14	1 028 729	1 321 791	293 062
Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 341 782	1 516 867	175 085
Mzdové náklady (521, 522)	16	966 705	1 094 311	127 606
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	3 600	3 600	0
Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	332 624	375 302	42 677
Sociálne náklady (527, 528)	19	38 853	43 655	4 801
Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	71 262	73 750	2 488
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	397 348	547 272	149 924
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	397 348	547 272	149 924
Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	409 536	641 638	232 102
Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-17 499	12 564	30 063
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	267 747	501 050	233 303
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	260 780	45 233	-215 547
Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 854 569	1 571 714	-282 855

Text	Č.r.	2020	2021	Rozdiel 2021-2020
Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	14 338	16 353	2 014
Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0	0
Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0	0
Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0	0
Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0	0
Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0	0
Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0	0
Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0	0
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0	0
Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0	0
Kurzové zisky (663)	42	12 825	15 128	2 303
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 513	1 224	-289
Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	81 928	84 397	2 469
Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0	0
Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0	0
Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0	0
Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	40 343	53 031	12 688
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0	0
Ostatné nákladové úroky (562A)	51	40 343	53 031	12 688
Kurzové straty (563)	52	31 436	23 254	-8 182
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	10 149	8 112	-2 037
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-67 590	-68 044	-454
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	193 190	-22 811	-216 001

Text	Č.r.	2020	2021	Rozdiel 2021-2020
Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	34 517	0	-34 517
Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 407	0	-3 407
Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	31 110	0	-31 110
Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	158 673	-22 811	-181 484

ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 2021 V POROVNANÍ S PREDCHÁDZAJÚCIM ROKOM

Štruktúra majetku spoločnosti – Aktíva v EUR

Text	Č.r.	2020	2021	Rozdiel 2021-2020
SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	1	6 577 652	7 884 543	1 306 891
Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	2	3 586 547	5 178 956	1 592 409
Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	3	11 087	9 634	-1 453
Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	4	0	0	0
Softvér (013) - /073,091A/	5	11 087	9 634	-1 453
Oceniteľné práva (014) - /074,091A/	6	0	0	0
Goodwill (015) - /075,091A/	7	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079,07X,091A/	8	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	9	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok súčet (r.012 až 020)	11	2 669 220	4 263 082	1 593 862
Pozemky (031) - /092A/	12	224 608	199 786	-24 822
Stavby (021) - /081, 092A/	13	172 000	96 059	-75 941
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082,092A/	14	1 745 169	2 957 072	1 211 903
Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085,092A/	15	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086,092A/	16	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029,02X,032) - /089,08X,092A/	17	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	184 033	983 663	799 630
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	343 410	26 501	-316 909
Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 032)	21	906 240	906 240	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	906 240	906 240	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0
Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28	0	0	0

Text	Č.r.	2020	2021	Rozdiel 2021-2020
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0
Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 982 287	2 696 046	-286 241
Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 805 025	817 322	-987 703
Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	298 847	223 089	-75 758
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	42 188	51 341	9 153
Výrobky (123) - /194/	37	1 447 114	506 458	-940 657
Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0
Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	16 876	36 434	19 558
Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	600 000	0	-600 000
Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0
Pohľadávky z obchodného- ho styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/	44	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0
Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	600 000	0	-600 000
Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0
Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	360 251	1 712 497	1 352 246
Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	296 165	839 181	543 016
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	0	0	0

Text	Č.r.	2020	2021	Rozdiel 2021-2020
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/	56	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	296 165	839 181	543 016
Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	710 000	710 000
Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	63 709	60 195	-3 514
Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0
Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	377	103 121	102 744
Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	45 525	260 753	215 228
Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	45 525	260 753	215 228
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0
Finančné účty r. 72 + r. 73	71	171 486	-94 525	-266 011
Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 000	6 163	2 163
Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	167 486	-100 689	-268 175
Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	8 818	9 541	723
Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	232	9 541	9 309
Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 586	0	-8 586
Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0

ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 2021 V POROVNANÍ S PREDCHÁDZAJÚCIM ROKOM**Štruktúra majetku spoločnosti – Pasíva v EUR**

Text	Č.r.	2020	2021	Rozdiel 2021-2020
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 577 652	7 884 543	1 306 891
Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 689 406	3 666 595	-22 811
Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 875 688	4 875 688	0
Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 875 688	4 875 688	0
Zmena základného imania +/- 419	83	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie /-/353)	84	0	0	0
Emisné ážio (412)	85	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0	0
Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	975 131	975 131	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	975 131	975 131	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0	0
Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0	0
Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	162 740	162 740	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	-384	-384	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95	163 124	163 124	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-2 482 826	-2 324 154	158 672
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov /-/429)	99	-2 482 826	-2 324 154	158 672
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	158 673	-22 811	-181 484
Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 845 168	4 175 480	1 330 312
Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	887 145	1 245 573	358 428
Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0	0
Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0	0

Text	Č.r.	2020	2021	Rozdiel 2021-2020
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0	0
Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	724	1 395	671
Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	859 137	1 216 895	357 758
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0	0
Odložený daňový záväzok (481A)	117	27 284	27 284	0
Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	12 180	0	-12 180
Zákonné rezervy (451A)	119	0	0	0
Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	12 180	0	-12 180
Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	59 656	0	-59 656
Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 063 088	1 739 065	675 977
Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	656 690	1 080 710	424 020
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným úč. jed.(321A,322A,324A,325A,326A,32XA,475A,476A,478A,47XA)	125	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,475A, 476A, 478A, 47XA)	126	656 690	1 080 710	424 020
Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	4 250	304 250	300 000
Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	64 922	72 950	8 028
Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	40 880	44 730	3 850
Daňové záväzky a dotácie(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	29 447	8 312	-21 135
Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0	0
Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	266 899	228 112	-38 787
Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	226 979	398 091	171 112
Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	226 979	385 911	158 931
Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	0	12 180	12 180

Text	Č.r.	2020	2021	Rozdiel 2021-2020
Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	596 120	427 751	-168 369
Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	365 000	365 000
Časové rozlíšenie s (r. 142 až r. 145)	141	43 078	42 469	-609
Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	40 105	42 469	2 364
Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 973	0	-2 973

K nárastu záväzkov došlo v a.s. v nadväznosti na realizáciu modernizácie výrobného procesu formou investície do technológií, ktoré sú kryté formou bankových úverov a leasingov.

SÚHRNNÉ ZHODNOTENIE PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

Rok 2021 sme začali s pozastavenou výrobou, pričom toto mimosezónne obdobie sme využili na pravidelnú opravu a údržbu strojných výrobných zariadení. V čase výrobnéj odstávky sme zároveň realizovali investičné akcie, pri ktorých sme vykonali modernizáciu časti technológie a zároveň doplnili a modernizovali vozový park spoločnosti. Realizované investície v celkovom objeme 1 273 563 € predstavujú tieto časti:

Investícia	Druh	Výška investície
Extrudér E56/a/56	Lis na pretláčanie surovej hliny do formy finálneho výrobku	450 000,00 €
BMW X5 M50d	Osobný automobil	78 320,00 €
Brúska - výstup	Brúska tvoriaca posledný článok výroby brúsených výrobkov	477 000,00 €
FORD Transit Custom 2,0 TDCi	Malý nákladný automobil na operatívne riešenie zabezpečovania prevádzkových potrieb	23 242,80 €
MAN TGS 41.470 8X6 BB	Nákladný automobil s prívesom na rozvoz vlastných výrobkov	122 500,00 €
MAN TGS 41.470 8X6 BB	Nákladný automobil s prívesom na rozvoz vlastných výrobkov	122 500,00 €

Zostatok skladu hotových výrobkov z predchádzajúceho roku v objeme 544 624 € nám neumožňoval pružne reagovať na požiadavky odberateľov počas tohto neproduktívneho obdobia, preto bol navrhnutý a realizovaný harmonogram odstávky tak, aby bolo možné spustiť výrobu v čo najskoršom termíne. Realizácia pravidelnej opravy a údržby spolu s realizovanými investíciami mala dopad aj na hospodárenie spoločnosti, kedy sme za prvé tri mesiace roka 2021 vykázali celkovú stratu vo výške 709 143,12 €. Výška straty bola spôsobená hlavne tým, že vplyvom realizácie investícií došlo aj k vyvolaniu s realizovanými investíciami priamo nesúvisiacich, avšak z prevádzkových dôvodov nevyhnutných nákladov. Je nutné poukázať priamo na aspekt, že investícia do Extrudéra predstavovala priamy zásah hlavného prvku tehliarskej výroby, teda do podstaty premeny beztvorej hliny na tvar konečného produktu. Po ukončení servisných prác a realizovaných investícií bola výroba opätovne spustená 27. marca 2021, čo bolo omeškanie viac ako dva týždne, a do opätovného zimného servisného prerušenia výroby, t.j. do 17. decembra 2021 dosiahla celkový objem 5 211 180 €, čo predstavuje nárast o 4,10% oproti roku 2020 (4 767 658 € v roku 2020). Tento nárast bol spôsobený hlavne zvýšenou efektivitou a výkonom celého výrobného procesu, čomu nasvedčuje aj o 2 týždne skoršiemu zimnému prerušeniu výroby.

V poslednom štvrtroku 2021 došlo z dôvodu nekompetentných zásahov vedenia Európskej únie k prudkému rastu cien plynu, ktorého podiel na výrobe tehliarskych výrobkov je nenahraditeľný. Cena plynu sa v prvých troch štvrtrokoch roku 2021 pohybovala v okolo 14,85 €/1MWh, na čo v októbri 2021 stúpila na priemernú hodnotu 87,794 €/1MWh, v novembri na priemernú hodnotu 80,525 €/1MWh a v decembri na priemernú hodnotu 104,892 €/1MWh. Pri mesačnej spotrebe plynu okolo 3 300 MWh bol rast mesačných nákladov v dôsledku rastu cien plynu v priemere o 300 000 € viac, ako tomu bolo v období pred týmto rastom.

Vedenie spoločnosti už od septembra 2021 podrobne sledovalo tendenciu vývoja do posledného štvrťroka a pripravilo v predstihu úpravu predajných cien reflektujúcu vzniknutý trend zvýšených nákladov. Niekoľkonásobná úprava predajných cien bola trhom akceptovaná, a teda sa neprejavila do zníženia objemu predaných výrobkov. Dynamika rastu realizačných cien výrobkov je uvedená v nasledovnej tabuľke:

	1/2021	2/2021	3/2021	4/2021	5/2021	6/2021
Pálená výroba [€/1m³]	46,905 €	52,382 €	57,858 €	50,482 €	34,221 €	35,813 €
Pálená výroba [€/t]	56,482 €	62,142 €	69,341 €	60,898 €	63,431 €	63,862 €
Prefabrikáty [€/1m³]	377,114 €	380,839 €	352,502 €	272,165 €	299,261 €	344,582 €
Prefabrikáty [€/t]	190,247 €	203,012 €	177,547 €	192,239 €	184,731 €	183,510 €

	7/2021	8/2021	9/2021	10/2021	11/2021	12/2021
Pálená výroba [€/1m³]	54,357 €	59,900 €	60,003 €	64,395 €	77,060 €	81,854 €
Pálená výroba [€/t]	65,659 €	72,745 €	77,244 €	84,964 €	95,182 €	99,850 €
Prefabrikáty [€/1m³]	368,489 €	361,143 €	379,406 €	367,284 €	409,591 €	531,821 €
Prefabrikáty [€/t]	190,273 €	194,683 €	191,216 €	219,841 €	245,346 €	254,565 €

Zvyšovaním realizačných cien našich výrobkov spolu so zameraním sa na výrobky s vyššou pridanou hodnotou došlo tiež k preskupeniu cieľových trhov, a to presmerovaním predaja zo zahraničných trhov na domáci trh.

Krajina	2021		2020		Rozdiel 2021-2020
	objem v €	Podiel v %	objem v €	podiel v %	objem v €
Česko	164 224	2%	7 158	0%	157 066
Maďarsko	1 518 419	22%	1 153 624	24%	364 795
Slovensko	5 395 144	76%	3 643 603	76%	1 751 541
Spolu	7 077 788	100%	4 804 385	100%	2 273 403

Zvyšovanie nášho podielu na trhu tehliarskych výrobkov sme sa snažili dosiahnuť zvyšovaním významu marketingových aktivít s cieľom spropagovania značky BRITTERM, zvýšením kvality našich výrobkov ako aj zvyšovaním podielov sprievodných služieb zákazníkom. Všetky tieto aktivity mali priamy dopad na ekonomiku spoločnosti, preto v spolupráci s dopravcami našich výrobkov sme zefektívniili ich prepravu k zákazníkovi, a taktiež vplyvom rastu realizačných cien, došlo k poklesu podielu nákladov na prepravu k cene prepravovaných výrobkov o 1,71%, čo predstavuje celkovú ročnú úsporu 115 894 €.

Skvalitnenie logistických služieb v oblasti dopravy, zintenzívnenie inžinierskej činnosti pri vypracovávaní kladačských plánov, technický servis formou poradenstva technických riešení uplatnenia našich výrobkov v konštrukciách stavieb, mali efekt, že aj pri silnej konkurencii na trhu tehliarskych výrobkov sme svoj podiel nielen zachovali, ale aj mierne navýšili.

Zvýšeniu efektivity výrobného-obchodného procesu prispelo aj obstaranie dopravných prostriedkov formou finančného leasingu v celkovej hodnote 245 000 €, ktorými sa rozšírilo portfólium majetku obstaraného leasingom tak aby pokrylo potreby výrobného-obchodného procesu.

Spoločnosť v roku 2021 nevykazovala žiadne neuhradené záväzky po lehote splatnosti voči štátnemu rozpočtu, sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam, nakoľko si svoje záväzky, ako aj záväzky z titulu miezd svojich zamestnancov uhrádzala riadne a včas. V roku 2021 došlo k navýšeniu našich záväzkov z obchodného styku v dôsledku toho, že spoločnosť poskytla krátkodobú finančnú výpomoc akcionárovi vo výške 410 000 € (na celkových 710 000 €), čo malo za následok krátkodobé zníženie disponibilných zdrojov použiteľných na úhradu týchto záväzkov práve v období pred koncom roka 2021. Rast záväzkov bol spôsobený aj tým, že medzimesačný záväzok za spotrebu plynu sa navýšil z dôvodu zvýšených cien plynu o približne 300 000 €.

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

Spoločnosť zamestnávala v roku 2021 v priemere 89 zamestnancov

Spoločnosť svoju finančnú situáciu za rok 2021 riadila tak, aby zabezpečila výrobné potreby (energie, náhradné diely, pohonné hmoty) pre plynulý chod výroby v tých mesiacoch, ktorých sa ten-ktorý náklad týkal a aby boli vytvorené podmienky pre realizáciu predaja produkcie, plnenia z titulu odvodových a daňových povinností ako aj pravidelné plnenia záväzkov voči zamestnancom z titulu ich mesačných miezd.

Bežná likvidita (podiel finančného majetku a pohľadávok voči krátkodobým záväzkom a bankovým úverom) dosahovala hodnoty:

2016	2017	2018	2019	2020	2021
4,8262	1,2180	0,9953	0,5647	0,2446	0,4481

Bežná likvidita v roku 2021 stúpila oproti roku 2020 z dôvodu, že spoločnosť po realizovaných investíciách dokázala zefektívniť výrobný proces, zvýšiť objem predaja, zvýšiť priemerné realizačné ceny a tým aj zvýšiť stav pohľadávok z obchodného styku na prelome rokov 2021/2022. Taktiež spoločnosť investovala do nákupu dopravných prostriedkov pre zabezpečenie plynulého prísunu tehliarskej suroviny ako aj dopravných prostriedkov pre zabezpečenie prepravy našich výrobkov našim zákazníkom. V období rokov 2018-2021 došlo k postupnej úplnej modernizácii výrobných, technologických a dopravných prostriedkov tak, aby sa spoločnosť vyhla možnému kritickému stavu v dôsledku zastavenia výroby zlyhaním výrobnotechnologických zariadení.

Celková likvidita (podiel obežných aktív voči krátkodobým záväzkom a úverom) dosahovala hodnoty:

2016	2017	2018	2019	2020	2021
20,36	4,1400	2,0450	1,8958	1,3324	0,7668

Zníženiu celkovej likvidity oproti predchádzajúcim rokom pod 100% prispela najmä masívna investícia do výrobného zariadenia a tým prudké navýšenie záväzkov z titulu krytia financovania týchto investícií, spolu s rastúcim dopytom po našich výrobkoch, čo viedlo k enormnému zníženiu stavu skladov výrobkov. Je to dané aj tým, že zvyšovanie realizačných cien (a tým v konečnom

dôsledku zvyšovanie výšky pohľadávok) nedokázalo lineárne kopírovať zvyšovanie nákladov na spotrebu energií. Bolo to spôsobené nutnosťou plnenie dodávok výrobkov z objednávok prislúchajúcich do obdobia pred úpravou predajných cien, ktoré sa plnili až v období vysokých cien energií. Táto tendencia bola postupne vymazaná a na začiatku roka 2022 došlo k jej zastaveniu.

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

2016	2017	2018	2019	2020	2021
0,9200	0,7561	0,7002	0,6546	0,5609	0,4490

UDALOSTI OSOBNÉHO VÝZNAMU

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje účtovná závierka, nastali dôležité udalosti spočívajúce v ďalšom nekontrolovanom raste cien energií. Tento rast bol vyvolaný umelými, nepremyslenými a neodbornými zásahmi vedenia Európskej únie do obchodných vzťahov na trhu s energetickými nosičmi. Politickými zásahmi došlo k prepadu dostupnosti energetických nosičov na trhu čím bol vyvolaný ich nedostatok, najmä v krajinách od týchto nosičov značne závislých, a tým k neúmernému rastu ich cien. Pokiaľ vedenie Európskej únie resp. vláda Slovenskej republiky svoje postoje v krátkom čase neprehodnotí a neprijme opatrenia na odstránenie týchto poškodzujúcich rozhodnutí, vzniknutú situáciu už nebude možné absorbovať a odstavenie výroby z dôvodu vysokých cien energetických nosičov sa môže stať skutočnosťou.

NÁKLADY NA VÝSKUM A VÝVOJ

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

NADOBUDNUTIE VLASTNÝCH AKCIÍ

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie.

SPOLOČNOSŤ NEMÁ ORGANIZAČNÚ ZLOŽKU V ZAHRANIČI

NÁVRH NA VYSPORIADANIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU

Predstavenstvo navrhuje valnému zhromaždeniu vysporiadať hospodársky výsledok za rok 2021 preúčtovaním vzniknutej straty na neuhradenú stratu minulých období s výhľadom jej úhrady zo zisku budúcich období.

CIELE SPOLOČNOSTI V ROKU 2022

Podnikateľský zámer na rok 2022 vychádza z výsledkov predaja v roku 2021, pričom počíta s výrazným zvýšením priemerných realizačných cien a tým aj so 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,
- ❑ presmerovaním realizácie predaja z nebrúsených výrobkov na brúsené výrobky,
- ❑ zvýšenie počtu platieb za jednosmernú dopravu do MR.

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

Dôležitou úlohou bude vzhľadom k zámeru realizovať výrobný proces 10 mesiacov, bude zabezpečenie dostatočných zásob suroviny, pilín a papierenských kalov tak, aby bola zachovaná plynulosť výrobného procesu po celú dobu realizovania výroby.

Po vykonaných investíciách a opravách technologického zariadenia bude nutné znovu prebudovať a zoptimalizovať celý výrobný proces tak, aby pri jeho nábehu nedochádzalo k havarijným situáciám či už z dôvodu spracovania, tak aj z možného užívateľského zlyhania. Vzniku takýchto situácií sa budeme snažiť predísť dôkladným preškolením nielen zmenových technikov, ale aj ostatných kmeňových pracovníkov tak, aby sa nezopakovali chyby z predchádzajúcich období. Dôraz bude kladený na dôslednú kontrolu každej časti výrobného procesu, od prípravy suroviny, cez brúsenie až po ukladanie výrobkov a ich expedíciu. K napĺňaniu týchto cieľov bude prispievať aj systém manažérstva kvality ISO 9001, ktorý je v spoločnosti IPELSKÉ TEHELNE implementovaný už od roku 2002. Výraznú pozornosť pred nábehom výroby a následne aj počas prvých týždňov bude nutné venovať overeniu činností vykonávajúcich obsluhami jednotlivých zariadení tak aby sa ihneď identifikovali prípadné odchýlky od stanovených postupov a zabezpečilo sa ich okamžité doškolenie. Personálne je nutné kombinovať jednotlivé zmeny tak, aby boli noví pracovníci zaradovaní do rovnakej zmeny so staršími a skúsenejšími pracovníkmi, ktorí nad nimi budú vykonávať väčší dohľad a zároveň im aj odovzdajú svoje pracovné skúsenosti.

Zainteresované strany pri plnení cieľov spoločnosti:

- ❑ predstavenstvo a majitelia spoločnosti očakávajú hlavne plnenie ukazovateľov v predaji výrobkov, zlepšenie hospodárenia spoločnosti s cieľom vrátiť sa k pozitívnemu rastu z II. polroka 2021,
- ❑ vo vzťahu k zamestnancov bude nutné splniť podmienky dané legislatívou, hlavne nárast zdroje na legislatívou spôsobený nárast mzdových nákladov,
- ❑ zákazníci očakávajú plnenie ich dodávok v požadovanej sortimentnej skladbe, riadne a včas,
- ❑ dodávatelia očakávajú realizáciu úhrad svojich pohľadávok riadne a včas,
- ❑ s orgánmi štátnej správy doriešiť nové povolenie na ťažbu v DP Zelené a meranie emisií na tunelovej peci Breznička a prijatie opatrení na dodržiavanie limitov emisií.

Pri zostavovaní správy boli identifikované a pomenované aj silné a slabé stránky spoločnosti IPEĽSKÉ TEHELNE a.s., a to:

silné stránky:

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

slabé stránky:

- ☐ 100% závislosť na energetických nosičoch, najmä plynu, a technologická nemožnosť ich náhrady za iné zdroje energií
- ☐ vzdialenosť relevantných a bonitných trhov od nášho regiónu,
- ☐ s tým súvisiace vyššie prepravné náklady,
- ☐ hmotnosť výrobkov čiastočne súvisiacich s typom suroviny,
- ☐ veková štruktúra zamestnancov.

K uvedeným, hlavne slabým stránkam, budú v priebehu roka 2021 prijímané konkrétne opatrenia tak, aby sa odstránil alebo aspoň minimalizoval ich dopad na činnosť a hospodárenie spoločnosti IPEĽSKÉ TEHELNE a.s.

V Lučenci, dňa 28.05.2022

IPEĽSKÉ TEHELNE a.s.



M. Rázusa 29,984 01 Lučenec

IČO: 36008745, DIČ: 2020466162

-03-

IČ DPH: SK2020466162

Ivan Novák

predseda predstavenstva

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Správa z auditu účtovnej závierkyNázor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti IPEĽSKÉ TEHELNE a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské 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 auditorských 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 auditorských 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 2021 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, 31. augusta 2022

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

Licencia UDVA 363
Ing. Tomáš Hlavatý
Štatutárny audítor
Licencia UDVA 1006



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

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

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

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I P E Ľ S K É T E H E L N E a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M . R Á Z U S A

Číslo

2 9

PSČ

Obec

9 8 4 0 1 L U Č E N E C

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

0 4 7 / 4 3 2 3 7 5 2

Faxové číslo

E-mailová adresa

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

Zostavená dňa:

2 6 . 0 4 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

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



M. Rázusa 29,984 01 Lučenec

iČO: 36008745, DIČ: 2020466162

IČ DPH: SK2020466162

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		1 8 3 4 6 1 2 6	7 8 5 8 6 5 2	
				1 0 4 8 7 4 7 4	6 5 7 7 6 5 2	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		1 5 5 2 2 4 1 8	5 0 5 6 0 0 2	
				1 0 4 6 6 4 1 6	3 5 8 6 5 4 7	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		2 7 0 1 0	9 6 3 4	
				1 7 3 7 6	1 1 0 8 7	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		2 7 0 1 0	9 6 3 4	
				1 7 3 7 6	1 1 0 8 7	
3.	Ocenené 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 4 7 1 2 1 2 2	4 2 6 3 0 8 2	
				1 0 4 4 9 0 4 0	2 6 6 9 2 2 0	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		1 9 9 7 8 6	1 9 9 7 8 6	
					2 2 4 6 0 8	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		5 6 9 2 0 1 7	9 6 0 5 9	
				5 5 9 5 9 5 8	1 7 2 0 0 0	
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		7 8 1 0 1 5 5	2 9 5 7 0 7 3	
				4 8 5 3 0 8 2	1 7 4 5 1 6 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	9 8 3 6 6 3	9 8 3 6 6 3	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	2 6 5 0 1	2 6 5 0 1	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	7 8 3 2 8 6	7 8 3 2 8 6	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	7 8 3 2 8 6	7 8 3 2 8 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 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		2 8 1 4 1 6 6	2 7 9 3 1 0 8
				2 1 0 5 8	2 9 8 2 2 8 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		8 1 9 0 5 4	8 1 7 3 2 1
				1 7 3 3	1 8 0 5 0 2 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		2 2 3 0 8 9	2 2 3 0 8 9
					2 9 8 8 4 7
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		5 1 3 4 1	5 1 3 4 1
					4 2 1 8 8
3.	Výrobky (123) - /194/	37		5 0 8 1 9 0	5 0 6 4 5 7
				1 7 3 3	1 4 4 7 1 1 4
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		3 6 4 3 4	3 6 4 3 4
					1 6 8 7 6
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		7 1 6 8 7 7	7 1 6 8 7 7
					6 0 0 0 0 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



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



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		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 4 4 5 0 6	7 2 5 1 8 1		
			1 9 3 2 5		2 9 6 1 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	6 0 1 9 5	6 0 1 9 5		
					6 3 7 0 9	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 0 3 1 2 1	1 0 3 1 2 1		
					3 7 7	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	2 6 0 7 5 3	2 6 0 7 5 3		
					4 5 5 2 5	
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	2 6 0 7 5 3	2 6 0 7 5 3		
					4 5 5 2 5	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 0 9 6 6 0	1 0 9 6 6 0		
					1 7 1 4 8 6	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	6 1 6 3	6 1 6 3		
					4 0 0 0	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 0 3 4 9 7	1 0 3 4 9 7		
					1 6 7 4 8 6	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	9 5 4 2	9 5 4 2		
					8 8 1 8	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 0 3	2 0 3		
					2 3 2	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	9 3 3 9	9 3 3 9		
					8 5 8 6	
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	7 8 5 8 6 5 2	6 5 7 7 6 5 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 5 2 8 6 9 7	3 6 8 9 4 0 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 8 7 5 6 8 8	4 8 7 5 6 8 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 8 7 5 6 8 8	4 8 7 5 6 8 8
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	9 7 5 1 3 1	9 7 5 1 3 1
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	9 7 5 1 3 1	9 7 5 1 3 1
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



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 9 7 8 6	1 6 2 7 4 0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 3 8 4	- 3 8 4
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95	4 0 1 7 0	1 6 3 1 2 4
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 2 3 2 0 9 8 0	- 2 4 8 2 8 2 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 1 7 4	
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 2 3 2 4 1 5 4	- 2 4 8 2 8 2 6
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 4 0 9 2 8	1 5 8 6 7 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 2 8 7 4 8 7	2 8 4 5 1 6 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 8 4 4 8 4	8 8 7 1 4 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	
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	1 3 9 5	7 2 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	9 3 0 0 8 5	8 5 9 1 3 7
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 3 0 0 4	2 7 2 8 4



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



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	7 6 0 0 3 2 6	4 8 9 1 7 7 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8 1 7 8 6 0 4	6 1 0 4 5 6 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	8 9 2 8 2	6 2 0 5 4
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	6 7 7 7 4 4 4	4 6 3 1 3 6 2
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 9 1 4 2 3	1 5 5 2 9 2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 9 2 7 4 0 1	1 4 1 1 3 0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 8 1 1 9 6	2 3 8 3 4 0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 3 5 2 2 2 2	5 3 0 6 3 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 1 4 4 3 8	3 4 5 7 5 0
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	8 1 3 2 6 4 4	5 8 4 3 7 8 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	5 8 5 6 6	3 9 3 6 9
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 4 5 9 8 7 2	2 3 0 5 5 1 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 3 1 7 8 9 1	1 0 2 8 7 2 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 5 1 6 8 6 8	1 3 4 1 7 8 2
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 0 9 4 3 1 1	9 6 6 7 0 5
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	3 6 0 0	3 6 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 7 5 3 0 2	3 3 2 6 2 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 3 6 5 5	3 8 8 5 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	7 3 7 5 0	7 1 2 6 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	5 4 7 2 7 2	3 9 7 3 4 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	5 4 7 2 7 2	3 9 7 3 4 8
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	6 4 1 6 3 8	4 0 9 5 3 6
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 2 5 6 4	- 1 7 4 9 9
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 0 4 2 2 3	2 6 7 7 4 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 5 9 6 0	2 6 0 7 8 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	1 5 7 5 6 1 5	1 8 5 4 5 6 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 3 2 2 9	1 4 3 3 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
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	6 8 7 7	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	6 8 7 7	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 5 1 2 8	1 2 8 2 5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 2 2 4	1 5 1 3
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	8 4 3 9 7	8 1 9 2 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	5 3 0 3 1	4 0 3 4 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	5 3 0 3 1	4 0 3 4 3
O.	Kurzové straty (563)	52	2 3 2 5 4	3 1 4 3 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 1 1 2	1 0 1 4 9



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

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 kompetentých 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 réžie.
- 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					
Neuhradená 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 (súčet C. 1. až C. 9.)	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