

Čl. I Všeobecné informácie k 31.12.2022**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 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 05. októbra 2022.

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022. 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	90,99	89,02
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	74	79
Z toho počet vedúcich zamestnancov	9	9

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

Ku koncu roka 2021 začalo dochádzať k prudkému stúpaniu cien plynu a elektrickej energie. Vysoké ceny energií pretrvávali aj počas celého roka 2022 a predstavovali priemernú ročnú výšku 121,5222 €/1MWh pri pzemnom plyne a priemernú ročnú výšku 137,77 €/1MWh. Začiatkom roka 2023 došlo k poklesu priemerných cien za elektrickú energiu a zemný plyn, avšak prejavila sa vysoká inflácia (index spotrebiteľských cien) spolu s problémami bankového sektoru. Vysoké úroky v hypotekárnom sektore spolu s neistotou v národnom hospodárstve viedli k tomu, že začal stagnovať trh v oblasti nehnuteľností, ich výstavbe, predaji resp. opatrnosť investorov. Aj keď stagnácia trhu stavebného sektora by mala znamenať oddialenie spúšťania výroby, nakúpené tranže energetických nosičov (zmený plyn a elektrická energia) a nutnosť ich čerpania viedli k rozhodnutiu spustenia výroby k 10.04.2023. Negatívny dopad absolútnej nečinnosti kompetentých štátnych orgánov na úseku eliminácie dopadov vysokých cien elektrickej energie a zemného plynu spolu s absenciou regulačných nástrojov v bankovom sektore vedie k nemožnosti stabilizácie hospodárenia podniku a tým k nemožnosti prijatia spätných opatrení vedúcich k zmierneniu dopadu na občanov, ako koncových príjemcov našich výrobkov.

Napriek týmto negatívnym udalostiam spoločnosť Ipeľské tehelne pokračuje vo svojich investičných zámeroch a etabluje sa aj v sektore spracovania kamenív a pieskov, ako základného stavebného materiálu pre podlažie cestných stavieb realizovaných v našom okolí.

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 osobitnosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

Spoločnosť pri účtovaní postupuje v zmysle platného Zákona o účtovníctve a účtovné zásady a metódy oproti predchádzajúcemu obdobiu nemenila.

II.3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Opis transakcie	Finančný vplyv transakcie na účtovnú jednotku	Riziká / Prínosy transakcie

Všetky transakcie, ktoré spoločnosť v účtovnom období uskutočnila sú zachytené v súvahe.

II. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**a) hmotný a nehmotný investičný majetok**

- nakupovaný DHM a DNM sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa:
 - fakturovanú cenu DHM a DNM
 - prepravné
 - montáž
 - clo a dovozná prirážka u dovezeného DM
- DHM a DNM vytvorený vlastnou činnosťou:
 - skutočné priame náklady
 - výrobná réžia
- novozistený majetok sa oceňuje od 1.1.2016 reálnou hodnotou

b) finančné investície

- oceňujú sa obstarávacími cenami

c) zásoby

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

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

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

- hotová výroba
 - hotovú tehliarsku výrobu oceňujeme podľa operatívnych kalkulácií, ktoré tvoria priame náklady a nepriame náklady surovej a pálenej výroby + priame náklady na balenie výrobkov bez správnej 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	0,00	0,00

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.2022

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 nerovnjajú**.

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

II. 4g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Spoločnosť nemá majetok obstaraný z dotácií.

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

Spoločnosť neúčtovala v účtovnom období o oprave významných a nevýznamných chýb

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku (DNM)**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok 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	0	27 011	0	0	0	0	0	27 011
Prírastky								0
Úbytky		1						0
Presuny								-1
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 010	0	0	0	0	0	27 010
oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 376	0	0	0	0	0	17 376
Prírastky		1 607						1 607
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 983	0	0	0	0	0	18 983
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 635	0	0	0	0	0	9 635
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 027	0	0	0	0	0	8 027

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	199 786	5 692 017	7 810 155	0	0	0	983 663	26 501	14 712 122
Prírastky		45 013	1 132 780				1 336 905	47 799	2 562 497
Úbytky		47 476	175 151				1 177 793	74 300	1 474 720
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	199 786	5 689 554	8 767 784	0	0	0	1 142 775	0	15 799 899
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 595 958	4 853 083	0	0	0	0	0	10 449 041
Prírastky		58 779	610 136						668 915
Úbytky		47 476	175 151						222 627
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 607 261	5 288 068	0	0	0	0	0	10 895 329
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	199 786	96 059	2 957 072	0	0	0	983 663	26 501	4 263 081
Stav na konci účtovného obdobia	199 786	82 293	3 479 716	0	0	0	1 142 775	0	4 904 570

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	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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Identifikácia	Nadobúdacia cena	Forma obstarania
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
Paketovacia linka	stroj	261 550,00 €	Úver – záložné právo
Paketovací robot	stroj	182 380,00 €	Úver – záložné právo
Caterpillar D6K (buldozér)	stroj	95 000,00 €	Leasing – obmedzené právo nakladať
Caterpillar 326 (bager)	stroj	197 800,00 €	Leasing – obmedzené právo nakladať
VOLVO FM/FMX 460	LC 819DU	187 500,00 €	Úver – záložné právo
PANAV TV018H	LC 976YG	26 600,00 €	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	1 771 424
DHM, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo nakladania	246 630

III. 1 d) Charakteristika Goodwilu:

Spoločnosť neúčtuje o goodwill.

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

Spoločnosť neúčtovala 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

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	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	19 325	18 121			37 446
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	19 325	12 121			37 446

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
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		680 605
Krátkodobé pohľadávky spolu		744 506
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	768	6 163
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	113 829	103 497
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	566	
Peniaze na ceste		
Spolu	115 163	109 660

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	260 753	282 058	324 617		218 194
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu	260 753	282 058	324 617		218 194

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

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

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

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

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

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

III.1 r) Informácie o vlastných akciách

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	174	203
dočasné odňatie pôdy	174	203
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 529	9 338
Kontinuálna dodávka suroviny		
Poistenie majetku a MV, predplatné	12 529	9 338
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	36 819	38 545
Archivačná zmluva	36 819	38 545
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 863	3 924
Prijaté nájomné budúcich období	3 863	3 924

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	
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	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	40 929
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	40 929
Iné	
Spolu	40 929

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	137 516	1 234		148 462
Rezerva na rekultivácie	12 180	137 516	1 234		148 462
Krátkodobé rezervy, z toho:	382 011	657 596	429 285		580 322
Rez. Na mzdy na dov.+soc.zab.	26 753	115 770	104 028		38 495
Rezerva na em. kvoty	353 357	539 927	353 357		539 927
rezerva na audit	1 900	1 900	1 900		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:	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

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

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti /krátkodobé/	521 909	497 850
Záväzky po lehote splatnosti /krátkodobé/	208 194	390 207

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		1 246 373		1 356 711
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/		86 134		53 004
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu		3 147		1 395
Iné dlhodobé záväzky		1 157 092		1 328 032
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	2 465 077	208 194	2 579 759	321 275
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Závazky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku	784 588	208 194	966 710	321 275
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	193 365			
Závazky voči spoločníkom a združeniu	148 385		304 250	
Závazky voči zamestnancom	67 434		72 950	
Závazky zo sociálneho poistenia	33 069			
Daňové záväzky a dotácie	291 006		38 418	
Závazky z derivátových operácií				
Iné záväzky	698 732		469 245	
Bežné bankové úvery	89 498		204 186	
Krátkodobé finančné výpomoci	159 000		524 000	

III.2 e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Zostatky leasingov a bankových úverov: 2 018 054 €

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:	414 330	264 722
odpočítateľné		
zdaniteľné	414 330	264 722
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-4 170	-12 322
odpočítateľné		
zdaniteľné	-4 170	-12 322
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	86 134	53 004
Zmena odloženého daňového záväzku	33 129	25 720
Zaúčtovaná ako náklad	33 129	25 720
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	1 395	724
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 994	10 491
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu	10 242	9 820
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 147	1 395

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:	36 819	38 545
nájom	36 819	38 545
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 863	3 923
nájom	3 863	3 923
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:	1 525 125	320 276	21	-15 208	-3 194	21
teoretická daň	1 525 125	320 276	21	-15 208	-3 194	21
Daňovo neuznané náklady	29 703	6 238	21	95 535	20 061	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-161 930	-34 005	21	-89 322	-18 758	21
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-8 995	-1 889	21			
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 383 903	290 620	21			
Splatná daň z príjmov-licencia		290 620				
Odložená daň z príjmov		33 129				
Celková daň z príjmov		323 749				

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	10 171 960	6 777 444				
Služby	229 694	191 423				
tovar	121 175	89 282				
Spolu	10 522 829	7 058 149				

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	11 695	51 341	42 188	-39 646	9 153
Výrobky	1 381 635	508 190	1 461 868	886 583	936 554
Zvieratá					
Spolu	1 393 330	559 531	1 504 056	846 937	945 707
Manká a škody	11 405	4 193	x	11 405	4 193
Reprezentačné	x	x	x		2 456
Dary	x	x	x		200
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	858 342	945 707

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:	247 834	281 196
aktivácia materiálu pri výrobe	247 834	281 196
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 912 063	937 835
tržby z predaja DHM	1 095 593	535 300
kompensácia nákladov elektrickej energie a miezd	570 849	118 553
čas. Rozlíšenie emisných kvôt	243 337	260 753
Finančné výnosy, z toho:	6 778	23 229
Kurzové zisky, z toho:	5 815	15 128
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	900	2 219
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:	916 079	1 317 891
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:	3 350	1 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 950	900
iné uisťovacie audítorské služby	400	100
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	811 832	1 316 891
opravy	223 537	148 346
preprava výrobkov	461 223	675 731
externé služby	127 072	492 814
Osobné náklady, z toho:	1 724 880	1 516 867
Mzdy	1 250 512	1 094 311
Ostatné náklady na závislú činnosť	3 600	3 600
Sociálne poistenie	296 830	314 220
Zdravotné poistenie	120 951	107 685
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 180 161	1 776 448
dane a poplatky	71 387	73 750
odpisy	670 523	547 272
ZC predaného HM a materiálu	638 992	24 822
Finančné náklady, z toho:	95 933	84 387
Kurzové straty, z toho:	9 322	23 254
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 706	10 970
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	84 102	57 129
predané emisie		
bankové poplatky	11 344	4 098
úrok z pôžičky	72 758	53 031
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		
Postúpenie pohľadavky /546/		
Naklady na odpred.nedok.inv. /548/		

IV.4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	10 171 960	6 777 444
Tržby z predaja služieb	229 694	191 423
Tržby za tovar	121 175	89 282
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		532 550
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 095 593	800 500
Čistý obrat celkom	11 618 422	8 391 199

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**V.1 a) Informácie o podmienenom majetku**

Spoločnosť nevlastní podmienený majetok.

V.1 b) Informácie o podmienených záväzkoch**V.2**

Spoločnosť neučtuje o podmienených záväzkoch.

V.3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

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

Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO
Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien			
Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v hore uvedenom období			
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti			
Zmeny významných položiek dlho-dobého finančného majetku			
Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
Zlúčenie, 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	Ipeľské tehelne a.s. ako spoločník s 85 % vkladom do ZI		
RIVER DEVELOPMENT II s.r.o Zvolen IČO: 50940708	Ipeľské tehelne a.s. ako spoločník s 85 % vkladom do ZI		

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

Druh transakcie	Suma transakcie	Výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	Zabezpečenie zostatku	OP k pochybným pohľadávkam
Závazok RIVER I		356 500		
Závazok LAKUM SK		144 250		
Pohľadávka RIVER II		488 500		
Pohľadávky osoby		200 021		
Pohľadávky LAKUM SK		716 877		

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							
Prijatá pôžička RIVER I			356 500				
Prijatá pôžička LAKUM SK	144 250						
Poskytnutá pôžička RIVER II			488 500				
Pôžička RIVER, konatelia						200 021	
Poskytnutá pôžička LAKUM SK	716 877						

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 RIVER	365 000						
Pôžička LAKUM SK	304 250						
Pôžička LAKUM SK	710 000						
Pôžička RIVER, konatelia						104 890	

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

Spoločnosť RIVER Development, s.r.o. bola precenená metódou Vlastného imania na základe posledných známych údajov, tj k 31.12.2021

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	4 875 688,00				4 875 688,00
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	-384,20				-384,20
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	40 170,25	135 946,95			176 117,20
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	975 131,12				975 131,12
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 174,00				3 174,00
Neuhradená strata minulých rokov	-2 324 153,65			-40 928,51	-2 365 082,16
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-40 928,51	1 201 375,48		40 928,51	
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	-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 hospodá- renia bežného účtovného obdobia	158 672		40 929	-158 672	-40 929
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.2022	Bežné účtovné obdobie r.2021
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 201 375	-15 208
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>	885 166	1 192 240
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	670 523	547 272
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 (+/-)	198 311	158 206
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	18 121	-22 382
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 789	-1 334
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 (+/-)	0	510 478
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>	-827 545	413 061
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-566 865	623 568

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie r.2022	Bežné účtovné obdobie r.2021
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	780 796	-1 008 837
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 084 035	1 013 558
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	42 559	-215 228
	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.)	57 621	584 285
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.)	57 621	584 285
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.)	57 621	584 285
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-150
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 381 918	-2 481 262
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.2022	Bežné účtovné obdobie r.2021
	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	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 429 717	-2 399 757
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	160 000	1 236 493
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 (+)	160 000	1 236 493

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie r.2022	Bežné účtovné obdobie r.2021
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>	349 478	371 763
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 (+)	349 478	371 763
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.2022	Bežné účtovné obdobie r.2021
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.)	509 478	1 608 256
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-862 618	-222 424
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-5 413	217 011
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	333 344	-5 413
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 (+/-)	333 344	-5 413