

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Icopal Synthetic Membranes Slovakia s.r.o.
Továrenská 1
943 03 Štúrovo

Spoločnosť Icopal Synthetic Membranes Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 10. januára 2013 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. januára 2013 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v Nitre, oddiel Sro, vložka č. 33509/N).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti,
- výroba plastov v primárnej forme
- výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	18	12
počet vedúcich zamestnancov	0	0

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 1. októbra 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Konatelia:	Ing Tibor Balogh (vznik funkcie 24.01.2013) Ing. Miroslav Petrech (vznik funkcie 24.01.2013)	Ing Tibor Balogh (vznik funkcie 24.01.2013) Ing. Miroslav Petrech (vznik funkcie 24.01.2013)

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014 :

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Monarflex s.r.o. Továrenská 1 943 03 Štúrovo Icopal a.s. Továrenská 1 943 03 Štúrovo	6 750	90	90,00%	0
Spolu	7 500	100,00%	100,00%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ICOPAL DANMARK A/S, Lyskar 5, DK 2730 Herlev, Dánsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Na základe rozhodnutia jediného akcionára firiem skupiny Icopal v prvom štvrtroku 2008 nehnuteľný majetok Spoločností v skupine Icopal bol zaťažený záložným právom v prospech Mizuho Corporate Bank, Ltd. Londýn. V roku 2013 Spoločnosť podpísom tzv. Accession Letter (Prístupového vyhlásenia) pristúpila ku skupinovej úverovej zmluve ako záložca. Na základe tejto zmluvy Icopal Synthetic Membranes Slovakia s.r.o. ručí svojím hnutelným a nehnuteľným majetkom. Majetok je založený do 31. decembra 2016 („Veriteľ“).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	5	lineárna	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	50	lineárna	2
Budovy z dreva a ocele	10	lineárna	10
Samostatný hnutelný majetok			
Výrobné stroje, prístroje a zariadenia	10	lineárna	10
Dopravné prostriedky	7	lineárna	14,29
Laboratórne a ostatné zariadenia	5	lineárna	20

Pozemky a nedokončené investície sa neodpisujú.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, priama energia a ostatné priame náklady).

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované služby, na mzdy za nevyčerpanú dovolenku, na odchodné a na odmeny zamestnancom.

i) Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dôchodkový program s vopred stanoveným dôchodkovým plnením

V prípade programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je stanovená výška plnenia, ktorú zamestnanec pri odchode do dôchodku dostane. Výška plnenia závisí od faktorov, akými sú napr. vek, či mzda. Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške dvojnásobku priemernej mesačnej mzdy. Záväzok týkajúci sa dôchodkového programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je vyjadrený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Zmeny v dôchodkovom pláne sa účtujú do výkazu ziskov a strát počas priemernej zostatkovej doby zamestnania daných zamestnancov.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o prípočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a nakupovaného tovaru. Sortiment pozostáva najmä z plastových membrán pod strešné krytiny.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	5 583	0	0	0	63 194	0	68 777
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	6 596	0	0	0	-6 596	0	0
Stav k 31.12.2014	0	12 179	0	0	0	56 598	0	68 777
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	1 116	0	0	0	0	0	1 116
Prírastky	0	2 436	0	0	0	0	0	2 436
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	3 552	0	0	0	0	0	3 552
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	4 467	0	0	0	63 194	0	67 661
Stav k 31.12.2014	0	8 627	0	0	0	56 598	0	65 225

Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované náklady na vývoj		b	c	d	e	f	g	h	i
		Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM				
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.2013		0	0	0	0	0	0		0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0		68 777	0	68 777
Úbytky		0	0	0	0	0	0		0	0	0
Presuny		0	5 583	0	0	0	0		-5 583	0	0
Stav k 31.12.2013		0	5 583	0	0	0	0		63 194	0	68 777
Oprávy											
Stav k 1.1.2013		0	0	0	0	0	0		0	0	0
Prírastky		0	1 116	0	0	0	0		0	0	1 116
Úbytky		0	0	0	0	0	0		0	0	0
Stav k 31.12.2013		0	1 116	0	0	0	0		0	0	1 116
Opravné položky											
Stav k 1.1.2013		0	0	0	0	0	0		0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0		0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0		0	0	0
Stav k 31.12.2013		0	0	0	0	0	0		0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav k 1.1.2013		0	0	0	0	0	0		0	0	0
Stav k 31.12.2013		0	4 467	0	0	0	0		63 194	0	67 661

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou do výšky 68 tis. EUR, pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou 5 901 tis. EUR, pre prípad prerušenia prevádzky (živelnou aj strojnou udalosťou) do výšky 556 tis. EUR a poistenie strojov do výšky 3 558 tis. EUR. Dlhodobý hmotný majetok bol poistený v roku 2013 v rámci poistnej zmluvy Monarflex s.r.o.

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky	b	Stavby	c	a súbory hnuteľných vecí	d	Pestovateľské celky trvalých porastov	e	Základné stádo a ťažné zvieratá	f	Ostatný DHM	g	Obstarávaný DHM	h	Poskytnuté preddavky na DHM	i	Spolu
Prvotné ocenenie																		
Stav k 1.1.2014		0	0	0	0	3 572 404	0	0	0	0	0	0	0	0	75 035	0	0	3 647 439
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33 638	0	0	33 638
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	22 384	0	0	0	0	0	0	0	0	-22 384	0	0	0
Stav k 31.12.2014		0	0	0	0	3 594 788	0	0	0	0	0	0	0	0	86 288	0	0	3 681 077
Oprávky																		
Stav k 1.1.2014		0	0	0	0	178 141	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	178 141
Prírastky		0	0	0	0	360 223	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	360 224
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014		0	0	0	0	538 364	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	538 364
Opravné položky																		
Stav k 1.1.2014		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota																		
Stav k 1.1.2014		0	0	0	0	3 394 263	0	0	0	0	0	0	0	0	75 035	0	0	3 469 298
Stav k 31.12.2014		0	0	0	0	3 056 424	0	0	0	0	0	0	0	0	86 288	0	0	3 142 712

Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky	b	Stavby	c	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	e	Základné stádo a ťažné zvieratá	f	Ostatný DHM	g	Obstarávaný DHM	h	Poskytnuté preddavky na DHM	i	Spolu	j
						a súbory hnutelných vecí	d												
Prvotné ocenenie																			
Stav k 1.1.2013		0		0		0	0	0		0		0		0		0		0	
Prírastky		0		0		0	3 558 021	0		0		0		0	89 418	0		0	3 647 439
Úbytky		0		0		0	0	0		0		0		0	0	0		0	0
Presuny		0		0		0	14 383	0		0		0		0	-14 383	0		0	0
Stav k 31.12.2013		0		0		0	3 572 404	0		0		0		0	75 035	0		0	3 647 439
Oprávky																			
Stav k 1.1.2013		0		0		0	0	0		0		0		0	0	0		0	0
Prírastky		0		0		0	178 141	0		0		0		0	0	0		0	178 141
Úbytky		0		0		0	0	0		0		0		0	0	0		0	0
Stav k 31.12.2013		0		0		0	178 141	0		0		0		0	0	0		0	178 141
Opravné položky																			
Stav k 1.1.2013		0		0		0	0	0		0		0		0	0	0		0	0
Prírastky		0		0		0	0	0		0		0		0	0	0		0	0
Úbytky		0		0		0	0	0		0		0		0	0	0		0	0
Stav k 31.12.2013		0		0		0	0	0		0		0		0	0	0		0	0
Zostatková hodnota																			
Stav k 1.1.2013		0		0		0	0	0		0		0		0	0	0		0	0
Stav k 31.12.2013		0		0		0	3 394 263	0		0		0		0	75 035	0		0	3 469 298

K 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013 bolo na dlhodobý hmotný majetok v jeho plnej hodnote zriadené záložné právo v prospech veriteľa (Pozn. D a).

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2014 f
Materiál	0	62 821	0	0	62 821
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	2 077	0	0	2 077
Výrobky	32 000	48 905	0	0	80 905
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	1 278	0	0	1 278
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	32 000	115 081	0	0	147 081

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku pomalej obrátkovosti zásob.

4. Pohľadávky

V priebehu roka 2014 v Spoločnosti nebol dôvod na tvorbu opravnej položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	430 451	92 169	522 620
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	742 387	0	742 387
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	30 708	0	30 708
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 203 546	92 169	1 295 715

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	92 169	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 203 546	189 492
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 295 715	189 492
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 694 782	2 300 794
odpočítateľné	1 547 700	2 268 794
zdaniteľné	147 082	32 000
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	12 667	2 158
odpočítateľné	12 667	2 158
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	727 787	390 163
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	535 532	592 485
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

Spoločnosť v roku 2014 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko podľa vedenia Spoločnosti nie je pravdepodobné, že v blízkej budúcnosti bude možné vypočítanú odloženú daňovú pohľadávku umoriť voči budúcemu základu dane.

6. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				742 387	0
ICOPAL DANMARK A/S	EUR	0%	Na požiadanie	742 387	0

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	59 463	154 357
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	59 463	154 357

Finančné účty sú účty v bankách. Bankové účty sú predmetom záložného práva Veriteľa.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	369	0
Ostatné	369	0

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 500	0	0	0	7 500
Ostatné kapitálové fondy	5 207 427	0	0	0	5 207 427
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-390 163	-390 163
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-390 163	241 884	0	390 163	241 884
Vlastné imanie spolu	4 824 764	241 884	0	0	5 066 648

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	0	7 500	0	0	7 500
Ostatné kapitálové fondy	0	5 207 427	0	0	5 207 427
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	-390 163	0	0	-390 163
Vlastné imanie spolu	0	4 824 764	0	0	4 824 764

Účtovná strata za rok 2013 vo výške 390 163 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovná strata	-390 163
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-390 163
Spolu	-390 163

Štatutárny orgán navrhuje hospodársky výsledok za rok 2014 previesť do nerozdelených ziskov minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 924	0	0	3 389	2 535
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 924</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3 389</i>	<i>2 535</i>
Odchodné do dôchodku	5 924	0	0	3 389	2 535
Krátkodobé rezervy, z toho:	22 733	121 638	22 733	0	121 638
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>20 575</i>	<i>108 971</i>	<i>20 575</i>	<i>0</i>	<i>108 971</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 575	10 471	3 575	0	10 471
Rezerva na audit	0	7 500	0	0	7 500
Rezerva na nevyf. služby	17 000	91 000	17 000	0	91 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 158</i>	<i>12 667</i>	<i>2 158</i>	<i>0</i>	<i>12 667</i>
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny zamestnancom	2 158	12 667	2 158	0	12 667
Iné	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	28 657	121 638	22 733	3 389	124 173

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	5 924	0	0	5 924
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>5 924</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>5 924</i>
Odchodné do dôchodku	0	5 924	0	0	5 924
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	22 733	0	0	22 733
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>20 575</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>20 575</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	3 575	0	0	3 575
Rezerva na audit	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyf. služby	0	17 000	0	0	17 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>2 158</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2 158</i>
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny zamestnancom	0	2 158	0	0	2 158
Iné	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	0	28 657	0	0	28 657

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky po lehote splatnosti	249 549	275 346
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 820 849	544 903
Krátkodobé záväzky spolu	2 070 398	820 249
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	93	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	93	0

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 713	649
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	140
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 713	789
Čerpanie sociálneho fondu	2 621	789
Konečný zostatok sociálneho fondu	93	0

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	350 537
ICOPAL DANMARK A/S	EUR	1M EUR LIBOR +5,39%	Na požiadanie	0	349 639
ICOPAL DANMARK A/S	EUR	1M EUR LIBOR +3,30%	Na požiadanie	0	898
Spolu				0	350 537

6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť v roku 2014 neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Syntetické membrány		Služby	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e
Slovensko	793 995	337 776	0	0
Európska únia	9 442 560	2 481 569	67 320	14 875
Mimo EÚ	734 198		425	0
Spolu	10 970 753	2 819 345	67 745	14 875

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 719 962 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie 718 054 EUR ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2014 b	31.12.2013 c	1.1.2013 d	2014 e	2013 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 289	0	0	7 289	0
Výrobky	1 192 548	481 783	0	710 765	481 783
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 199 837	481 783	0	718 054	481 783
Manká a škody	x	x	x	1 823	0
Reklama	x	x	x	85	0
Vklad	x	x	x	0	-1 218 979
Iné	x	x	x	0	1 269
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	719 962	-735 927

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	71 555	291 780
Predaj materiálu	69 550	286 384
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	2 005	3 420
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Ostatné	0	1 976
Finančné výnosy, z toho:	2	3
Kurzové zisky, z toho:	2	3
Nerelaizované kurzové zisky	1	0
Realizované kurzové zisky	1	3

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	10 749 137	2 782 614
Tržby z predaja služieb	67 745	14 875
Tržby za tovar	221 616	36 731
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	71 555	291 780
Čistý obrat celkom	11 110 053	3 126 000

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	576 716	247 769
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 500	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 500	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>569 216</i>	<i>247 700</i>
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 258	1 611
Náklady na inzerciu, reklamu	2 904	1 515
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Náklady na IT	1 467	1 164
Opravy a udržiavanie	43 824	34 772
Prepravné	68 730	11 370
Ostatné	457 533	197 267
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	81 933	390 375
Poistenie majetku	7 197	638
Náklady na výrobný odpad	1 199	548
Ostatné	73 537	389 189
Finančné náklady, z toho:	8 732	20 257
Kurzové straty, z toho:	15	26
Realizované kurzové straty	15	26
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>8 717</i>	<i>20 231</i>
Nákladové úroky z pôžičky	7 977	14 001
Bankové poplatky	674	230
Ostatné	66	6 000

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca 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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	535 532	592 485
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	244 764			-390 163		
teoretická daň		53 848	22%		-89 737	23%
Daňovo neuznané náklady	13 500	3 105		16 965	3 902	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Vplyv expirácie daňovej straty	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	-56 953		0	85 836	
Daňová licencia	0	2 880		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		2 880	1%		0	0%
Splatná daň z príjmov		2 880	1%		0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		2 880	1%		0	0%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Prenajatý majetok	108 000	54 000

Spoločnosť mala v roku 2014 v nájme výrobné priestory. Mesačné nájomné výrobných priestorov, ktoré dáva do prenájmu materská spoločnosť Monarflex s.r.o., je 9 000 EUR.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o ďalších záväzkoch

Na základe rozhodnutia jediného akcionára firiem skupiny Icopal v prvom štvrtroku 2008 nehnuteľný majetok spoločnosti Monarflex s.r.o. bol zaťažený záložným právom v prospech Mizuho Corporate Bank, Ltd. Londýn. Dňa 11. februára 2008 spoločnosť podpísom tzv. Accession Letter (Prístupového vyhlásenia) pristúpila ku skupinovej úverovej zmluve ako záložca. Na základe tejto zmluvy Icopal Synthetic Membranes Slovakia s.r.o. ručí svojím hnutelným a nehnuteľným majetkom. Majetok je založený do 31. decembra 2016 („Veritel“). Icopal Synthetic Membranes Slovakia s.r.o. tiež bol zaťažený záložným právom v prospech Mizuho Corporate Bank, Ltd. Londýn.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového ocenenia) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členovia štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť v orgánoch Spoločnosti nemali v roku 2014 žiadny príjem.

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	244 764	-390 163
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	362 659	179 257
Odpis zásob	4 435	15 928
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	115 081	32 000
Zmena stavu rezerv	95 516	28 657
Úrokové náklady (netto)	7 977	14 001
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	830 432	-120 320
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-364 205	-189 492
Úbytok (prírastok) zásob	-1 024 482	-1 840 790
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 597 899	469 712
Prevádzkové peňažné toky	1 039 644	-1 680 890
	2014	2013
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 039 644	-1 680 890
Zaplatené úroky	-7 977	-14 001
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 031 667	-1 694 891
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-33 637	-3 716 216
Poskytnuté pôžičky	-742 387	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-776 024	-3 716 216
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-350 537	350 537
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kap.fondov	0	5 214 927
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-350 537	5 565 464
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-94 894	154 357
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	154 357	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	59 463	154 357

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.