

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2016

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Icopal a.s.
Továrenská 1
Štúrovo 943 03

Spoločnosť Icopal a.s. (do 30. mája 2004 JCP Izolácie a.s.) (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 9. apríla 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. mája 1999 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sa, vložka č. 10104/N).

Dňa 1. augusta 2014 sa jediný akcionár Spoločnosti spoločnosť ICOPAL DANMARK A/S rozhodol ukončiť výrobu asfaltových pásov v Štúrove ku koncu výrobného sezóny 2014. Prevádzka oxidácia ukončila svoju prevádzku koncom roka 2016..

Ku dňu 24. októbra 2014 Spoločnosť ukončila výrobu asfaltových pásov a šindľov v závode Štúrovo. V Spoločnosti sa v dôsledku ukončenia výroby asfaltových pásov a šindľov rušia ku dňu 31. októbra 2014 pracovné miesta. V Spoločnosti sa v súvislosti s touto organizačnou zmenou nevytvárajú nové pracovné miesta.

Cieľom tejto organizačnej zmeny je najmä zvýšenie ekonomickej výkonnosti Spoločnosti.

Spoločnosť pokračuje vo svojich obchodných aktivitách na slovenskom trhu, ako aj na svojich exportných trhoch, ale produkty doteraz vyrábané v štúrovskom závode budú prevažne dovážané zo závodov Icopalu z Poľska, Českej republiky alebo Maďarska.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba a predaj asfaltovaných izolačných pásov a bezvložkových fólií,
- výroba a predaj modifikovaných asfaltov,
- poskytovanie izolačných služieb,
- prenájom nehnuteľností, strojov, zariadení, tovarov osobnej potreby,
- výroba vodného skla,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností-veľkoobchod v rozsahu voľných živností,
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi,
- podnikateľské poradenstvo v rámci voľných živností,
- spracovanie tovaru z plastov,
- prenájom automobilov.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	41	47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	34	44
počet vedúcich zamestnancov	3	4

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31. marca 2017 Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o., ako audítora účtovnej závierky za rok 2016.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Predstavenstvo:	Przemyslaw Rasz - predseda Włodzimierz Koch – člen Ing. Tibor Balogh – člen Marcin Jastrzebski – člen	Przemyslaw Rasz - predseda Włodzimierz Koch – člen Ing. Tibor Balogh – člen Marcin Jastrzebski – člen
Dozorná rada:	Ing. Miroslav Petrech - predseda Ing. Edit Tapló Kocsis Ondrej Gál Maciej Lipiński Zbigniew Czarnecki	Ing. Miroslav Petrech - predseda Ing. Edit Tapló Kocsis Ondrej Gál Maciej Lipiński Zbigniew Czarnecki

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

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		
Icopal Danmark A/S, Herlev, Dánsko	7 999 734	100	100	100
Spolu	7 999 734	100	100	100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Icopal Group, ktorú zostavuje spoločnosť ICOPAL DANMARK A/S so sídlom Lyskar 5, DK 2730 Herlev, Dánsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno 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.

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

Na základe rozhodnutia jediného akcionára firiem skupiny Icopal v prvom štvrtroku 2008 bol majetok Spoločnosti zaťažený záložným právom v prospech Mizuho Corporate Bank, Ltd. Londýn. Dňa 11. februára 2008 Spoločnosť podpisom tzv. Accession Letter (Pristupového vyhlásenia) pristúpila ku skupinovej úverovej zmluve ako záložca. Na základe tejto zmluvy Icopal a.s. ručí svojim hnutelným a nehnuteľným majetkom. Majetok je založený do 31. decembra 2016 („Veritel“).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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.

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 obstarávacia 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 %
Zriaďovacie náklady	5	lineárna	20
Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencie)	2	lineárna	50

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 obstarávacia 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
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	10	lineárna	10
Budovy z dreva a ocele	10	lineárna	10
Dopravné prostriedky	7	lineárna	14
Laboratórne a administratívne zariadenia a inventár	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.

Spoločnosť vykonala test možného znehodnotenia majetku pričom úžitková hodnota neobežného majetku bola stanovená ako hodnota z používania uplatnením metódy diskontovaných peňažných tokov v budúcich rokoch na základe dlhodobých plánov vedenia Spoločnosti. Na základe výsledkov tohto testu vedenie Spoločnosti neidentifikovalo riziko ďalšieho znehodnotenia majetku (viď Poznámka E2).

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú obstarávacou cenou upravenou o opravnú položku v prípade prechodného zníženia ich hodnoty.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti 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 súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

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

g) 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.

h) 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.

i) 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej častí sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na bonusy a rabaty, prémie a odmeny, mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyfakturované dodávky, náklady na uloženie odpadu, audit a odchodné.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) 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.

l) Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej na roky 2015-2016 je Spoločnosť povinná vyplatiť zamestnancovi pri skončení pracovného pomeru dohodou do jedného mesiaca po vzniku nároku na starobný dôchodok, odchodné vo výške dvojnásobku jeho priemerného mesačného zárobku a finančnej čiastky vo výške 365 EUR. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2016	41
Fluktuácia	11,17%
Predpokladané zvýšenie miezd	2%
Diskontná sadzba	0,86%
Dlhodobá inflácia	2,5%

m) 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 pripočítateľné 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.

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 vyrovnať 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.

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani k 31. decembru 2016 (Pozn. E6).

o) 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.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

q) Cudzia 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.

r) 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 (asfaltové izolačné pásy, asfaltové šindle, modifikované pásy a bezvložkové fólie), tovaru (strešný materiál a hydroizolačné fólie) a služieb (izolátorské služby, poradenstvo).

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vý- voj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Bežné účtovné obdobie			Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
				Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g		
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 336	288 875	0	0	17 398	0	0	322 609
Prírastky	0	0	0	0	0	7 548	0	7 548
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	16 336	288 875	0	0	17 398	7 548	0	330 157
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 346	262 845	0	0	17 398	0	0	290 589
Prírastky	3 267	10 301	0	0	0	0	0	13 568
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	13 613	273 146	0	0	17 398	0	0	304 157
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 560	0	0	0	0	0	17 560
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	17 560	0	0	0	0	0	17 560
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 990	8 470	0	0	0	0	0	14 459
Stav na konci účtovného obdobia	2 723	15 729	0	0	0	7 548	0	26 000

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	16 336	288 875	0	0	17 398	0	0	322 609
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	16 336	288 875	0	0	17 389	0	0	322 609
Oprávk								
Stav k 1.1.2015	7 079	252 544	0	0	17 389	0	0	277 021
Prírastky	3 267	10 301	0	0	0	0	0	13 568
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	10 346	262 845	0	0	17 388	0	0	290 589
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	17 794	0	0	0	0	0	17 794
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	233	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	17 561	0	0	0	0	0	17 561
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	9 257	18 537	0	0	0	0	0	27 794
Stav k 31.12.2015	5 990	8 469	0	0	0	0	0	14 459

K 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015 bolo na dlhodobý nehmotný majetok v jeho plnej hodnote zriadené záložné právo v prospech veriteľa (Pozn. D a).

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 22 884 829 EUR (2015: 22 884 829 EUR). K 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015 bolo na dlhodobý hmotný majetok v jeho plnej hodnote zriadené záložné právo v prospech veriteľa (Pozn. D a)).

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

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných 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 j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	243 098	5 964 825	4 233 862	0	0	2 013	29 507	0	10 473 305
Prírastky	0	0	0	0	0	0	17 761	0	17 761
Úbytky	0	0	61 887	0	0	0	0	0	61 887
Presuny	0	0	47 268	0	0	0	-47 268	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	243 098	5 964 825	4 219 243	0	0	2 013	0	0	10 429 179
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 616 446	4 059 483	0	0	0	0	0	7 675 929
Prírastky	0	112 319	63 353	0	0	0	0	0	175 672
Úbytky	0	0	59 864	0	0	0	0	0	59 864
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 728 765	4 062 972	0	0	0	0	0	7 791 737
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 293 969	22 131	0	0	0	0	0	1 316 100
Prírastky	0	0	74 405	0	0	0	0	0	74 405
Úbytky	0	396 618	138 171	0	0	0	0	0	534 789
Stav na konci účtovného obdobia	0	897 351	-41 635	0	0	0	0	0	855 715
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	243 098	1 054 410	152 248	0	0	2 013	29 507	0	1 481 276
Stav na konci účtovného obdobia	243 098	1 338 711	197 906	0	0	2 013	0	0	1 781 728

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnuteľ- ných vecí d	Pestovateľ- ské celky tr- valých po- rastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	243 098	5 960 840	6 105 043	0	0	2 013	28 997	0	12 339 991
Prírastky	0	0	0	0	0	0	34 707	0	34 707
Úbytky	0	0	1 898 893	0	0	0	2 500	0	1 901 393
Presuny	0	3 985	27 712	0	0	0	-31 697	0	0
Stav k 31.12.2015	243 098	5 964 825	4 233 862	0	0	2 013	29 507	0	10 473 305
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	3 494 788	5 859 277	0	0	0	0	0	9 354 065
Prírastky	0	121 658	99 099	0	0	0	0	0	220 757
Úbytky	0	0	1 898 893	0	0	0	0	0	1 898 893
Stav k 31.12.2015	0	3 616 446	4 059 483	0	0	0	0	0	7 675 929
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	1 342 476	133 908	0	0	0	0	0	1 476 384
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	48 507	111 777	0	0	0	0	0	160 284
Stav k 31.12.2015	0	1 293 969	22 131	0	0	0	0	0	1 316 100
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	243 098	1 123 576	112 362	0	0	2 013	28 997	0	1 510 046
Stav k 31.12.2015	243 098	1 054 410	152 248	0	0	2 013	29 507	0	1 481 276

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok a	Podielové CP a podiely v DUJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté preddavky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	0	750	0	0	0	0	0	750
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	750	0	0	0	0	0	750
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	0	750	0	0	0	0	0	750
Stav k 31.12.2016	0	0	750	0	0	0	0	0	750

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v spoločnosti		Podielové CP a podiely v DÚJ		Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
	a	b	c	d							
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.2015		0	0	750	0	0	0	0	0	0	750
Prírastky		0	0	555 270	0	0	0	0	0	0	555 270
Úbytky		0	0	555 270	0	0	0	0	0	0	555 270
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015		0	0	750	0	0	0	0	0	0	750
Opravné položky											
Stav k 1.1.2015		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav k 1.1.2015		0	0	750	0	0	0	0	0	0	750
Stav k 31.12.2015		0	0	750	0	0	0	0	0	0	750

Dňa 7. decembra 2015 bola spoločnosť Vedag Slovensko, spol. s r. o. vymazaná z obchodného registra ku dňu 1.1.2015.

Dňa 22. októbra 2014 Spoločnosť nadobudla 100% obchodný podiel v spoločnosti Vedag Slovensko, spol. s r. o. splatením odplaty za prevod obchodného podielu vo výške 1 EUR. Dňa 8. decembra 2014 Spoločnosť vložila do vlastného imania spoločnosti Vedag Slovensko, spol. s r. o. peňažný vklad vo výške 555 269 EUR. Na základe skutočnosti, že spoločnosť Vedag Slovensko, spol. s r.o. vstúpila ku dňu 1.1.2015 do likvidácie, spoločnosť vytvorila k opravnú položku k dlhodobému finančnému majetku vo výške 555 270 EUR.

Výška vlastného imania k 31.decembra 2016 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DF M
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Icopal Synthetic Membranes Slovakia s.r.o	10	10	4 738 776	-283 473	750
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	750

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	24 130	5 563	0	0	29 693
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	869	0	13	0	856
Výrobky	98 252	47 000	1 344	0	143 908
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	93 388	16 295	0	0	109 683
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	216 639	68 858	1 357	0	284 140

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a nadmernosti zásob.

V priebehu roka došlo k zúčtovaniu opravných položiek k tovaru z dôvodu ich predaja.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	241 291	39 132	49 834	14 302	216 286
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	241 291	39 132	49 834	14 302	216 286

Opravná položka sa tvorila k pohľadávkam po lehote splatnosti, pri ktorých existuje riziko nezaplatenia.

Opravné položky boli zúčtované k pohľadávkam, pri ktorých pominuli dôvody opodstatnenosti tvorby opravnej položky.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	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	405 118	324 907	730 025
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	124 231	11 893	136 124
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	205 056	0	205 056
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 484	0	4 484
Iné pohľadávky	9 101	0	9 101
Krátkodobé pohľadávky spolu	747 990	336 800	1 084 790

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	336 800	429 244
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	747 990	421 391
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 084 790	850 635
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

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5 297 616	5 317 110
odpočítateľné	5 297 616	5 317 110
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	724 685	412 460
odpočítateľné	724 685	412 460
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 393 605	1 644 100
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 557 531	1 622 207
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
Iné	0	0

Spoločnosť v roku 2014 ani v roku 2013 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko podľa vedenia Spoločnosti nie je pravdepodobné, že bude možné vypočítanú odloženú daňovú pohľadávku umoriť voči budúcemu základu dane.

7. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	4 683	3 182
Bežné bankové účty	211 047	298 387
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	215 730	301 569

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účty v bankách. Bankové účty sú predmetom záložného práva Veriteľa (Pozn. D a).

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	8 669	5 461
Náklady skupinovej akvizície		
(poplatky Investcorp)	0	0
Bankové poplatky skupina	0	0
Ostatné	8 669	5 461
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 734	10 489
Ostatné (meranie emisií, rekond. pobyty, Lotus)	1 734	10 489
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	50
Manažérske poplatky	0	50
Náhrada škody od poisťovne	0	0
Spolu	10 403	16 000

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 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 999 734	0	0	0	7 999 734
Ostatné kapitálové fondy	10 002 210	0	0	0	10 002 210
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	169 397	0	0	0	169 397
Neuhradená strata minulých rokov	-14 468 821	0	0	-447 105	-14 915 927
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-447 105	-403 306	0	447 105	-403 306
Vlastné imanie spolu	3 255 415	-403 306	0	0	2 852 108

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	7 999 734	0	0	0	7 999 734
Ostatné kapitálové fondy	10 002 210	0	0	0	10 002 210
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	169 397	0	0	0	169 397
Neuhradená strata minulých rokov	-13 132 909	0	0	-1 335 912	-14 468 821
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 335 914	-447 105	2	1 335 912	-447 105
Vlastné imanie spolu	3 702 518	-447 105	2	0	3 255 415

Základné imanie Spoločnosti tvorí 241 akcií v nominálnej hodnote 33 193,92 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Strata na akciu predstavuje za rok 2016 sumu -1 673 EUR a za rok 2015 sumu -1 855 EUR.

Účtovná strata za rok 2015 vo výške -447 105 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2015
Účtovná strata	-447 105
Vysporiadanie účtovnej straty	2016
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	-447 105
Iné	0
Spolu	-447 105

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2016 nasledovne:

- prevod do neuhradenej straty minulých rokov v hodnote 447 105 EUR.

Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	36 616	-5 152	0	0	31 464
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	36616	-5152	0	0	31464
<i>Odchodné</i>	<i>36 616</i>	<i>-5 152</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>31 464</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	402 332	1 165 868	825 874	0	742 325
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>53 306</i>	<i>48 196</i>	<i>53 074</i>	<i>0</i>	<i>48 428</i>
<i>Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia</i>	<i>53 306</i>	<i>48 196</i>	<i>53 074</i>	<i>0</i>	<i>48 428</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>349 026</i>	<i>1 117 672</i>	<i>772 800</i>	<i>0</i>	<i>693 897</i>
Audit	13 500	16 500	17 500	0	12 500
Nevyfakturované dodávky	5 929	300 560	288 111	0	18 378
Nevyfakturované služby	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	121 711	166 125	145 608	0	142 228
Odmeny pracovníkom	71 499	373 929	119 077	0	326 351
Iné (nevyfakturované služby)	136 387	260 558	202 505	0	194 440
Rezervy spolu	438 948	1 160 716	825 874	0	773 789

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	34 672	1 944	0	0	36 616
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	34 672	1 944	0	0	36 616
<i>Odchodné</i>	<i>34 672</i>	<i>1 944</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>36 616</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	748 606	1 221 699	1 465 377	102 596	402 332
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>344 124</i>	<i>53 074</i>	<i>343 892</i>	<i>0</i>	<i>53 306</i>
<i>Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia</i>	<i>328 602</i>	<i>53 074</i>	<i>328 370</i>	<i>0</i>	<i>53 306</i>
Audit	12 000	0	12 000	0	0
Nevyfakturované dodávky	3 522	0	3 522	0	0
Nevyfakturované služby	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>404 482</i>	<i>1 168 625</i>	<i>1 121 485</i>	<i>102 596</i>	<i>349 026</i>
Audit	0	34 600	21 100	0	13 500
Nevyfakturované dodávky	0	473 412	467 483	0	5 929
Nevyfakturované služby	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	93 040	230 115	161 658	39 786	121 711
Odmeny pracovníkom	286 696	178 740	393 937	0	71 499
Iné (nevyfakturované služby)	24 746	251 758	77 307	62 810	136 387
Rezervy spolu	783 278	1 223 643	1 465 377	102 596	438 948

Dlhodobá rezerva sa bude rozpúšťať a tvoriť postupne, v súvislosti s odchodom zamestnancov do dôchodku.

2. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	915	1 287
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	915	1 287
Závazky po lehote splatnosti	30 880	286 157
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	676 205	982 261
Krátkodobé záväzky spolu	707 085	1 268 418

3. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	1 287	-61
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 991	7 874
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 991	7 874
Čerpanie sociálneho fondu	6 362	6 526
Konečný zostatok sociálneho fondu	915	1 287

4. 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 príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2015
a	b	c	d	e	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:					0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:					0	455 145
Icopal Danmark A/S	EUR	5,15%	Mesačný revolving		0	455 145
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:					0	0
Spolu					0	455 145

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	411	295
Poistenie motorových vozidiel	411	295
Daň z motorových vozidiel	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	580	84
Ostatné	580	84
Spolu	991	379

6. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 31.12.2016			Stav k 31.12.2015		
	do jedného roka vrátane b	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	0	0	0	2 645	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

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	Asfalt		Ostatne		601 spolu		Služby		Asfaltové izolácie				604 spolu		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o		
Bulharsko	0	0	906	0	906	0	0	0	0	0	0	0	0	0	906	0
Česká republika	35 762	0	1 898	5 563	37 660	5 563	0	412	1 020	1 365	24 040	50 100	25 060	51 465	62 719	57 439
Iné	0	0	006	230 469	164 006	230 469	0	0	0	14 472	0	462	0	14 934	164 006	245 403
Maďarsko	37 275	0	5 788	243 184	43 064	243 184	86	6 236	1 116	8 220	4 405	8 668	5 521	16 887	48 671	266 307
Nemecko	0	0	26 713	459 475	26 713	459 475	1 110	7 051	51 930	373 480	0	972	51 930	374 452	79 753	840 978
Nórsko	0	0	928	251 073	170 928	251 073	16 475	28 839	0	0	0	0	0	0	187 403	279 912
Poľsko	846 062	2 293 312	4 413	0	850 474	2 293 312	0	0	0	5 694	0	613	0	6 307	850 474	2 299 619
Rumunsko	0	0	71 050	120 280	71 050	120 280	0	0	0	0	0	0	0	0	71 050	120 280
Slovensko	0	35 308	67 754	31 351	67 754	66 659	160	96 914	4 359	3 298	2 396	3 352	6 755	6 651	6 983	120 280
Veľká Británia	0	0	8 573	29 660	8 573	29 660	36 131	36 655	462	981	419	415	881	396	737	6 814 969
Slovínsko	0	0	6 970	0	6 970	0	0	0	0	0	136 125	128 950	136 125	128 950	180 829	195 265
Spolu	919 098	2 328 620	528 998	1 371 054	1 448 097	3 699 674	213 905	176 106	4 413 527	3 702 211	2 560 989	3 542 180	6 974 517	7 244 391	8 636 518	11 120 171

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 569 252 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 824 369 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015	Stav k 1.1.2015	2016	2015
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	721	8 922	58 254	8 201	49 332
Výrobky	249 642	812 116	1 590 904	562 474	778 788
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	250 363	821 038	1 649 158	570 675	828 120
Manká a škody	x	x	x	905	0
Reprezentačné	x	x	x	518	122
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	3 629
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	569 252	824 369

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	31 346
Aktivácia materiálu a tovaru	0	31 346
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	37 283	345 724
Predaj materiálu	4 145	149 410
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	9 908	115 860
Predaj odpadu	6 223	38 678
Výnosy z postúpených pohľadávok	4 800	27 458
Úhrada odpísaných pohľadávok	2 482	1 054
Ostatné	9 725	13 264
Finančné výnosy, z toho:	2 157	4
Kurzové zisky, z toho:	2 145	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 145	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	13	4
Ostatné	13	4

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výroby	1 448 097	3 699 674
Tržby z predaja služieb	213 904	176 106
Tržby za tovar	6 974 517	7 244 391
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	32 495	318 271
Čistý obrat celkom	8 669 013	11 438 442

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	874 556	1 015 401
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 000</i>	<i>13 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 000	13 000
daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>874 556</i>	<i>1 002 401</i>
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	130 378	159 176
Náklady na dopravu	297 919	436 437
Náklady na opravy, nájomné a leasing	142 968	161 325
Služby v oblasti IT a licenčné poplatky	90 765	36 417
Náklady na marketing	56 689	81 034
Ostatné	155 837	128 012
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	76 544	276 105
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-10 703	-7 169
Poistenie majetku	26 396	27 017
Poplatky za uloženie odpadu	53 810	18 397
Ostatné	7 040	237 860
Finančné náklady, z toho:	50 564	109 130
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>32 663</i>	<i>47 244</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-734	756
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>17 901</i>	<i>61 886</i>
Úroky z pôžičky od spriaznených strán	9 799	34 130
Úroky z finančného leasingu	39	2 739
Bankové záruky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	4 555	0
Ostatné	3 508	25 017

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
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	1 393 605	1 644 100
Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky a	2016			2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-400 426			-444 225		
teoretická daň		-88 094	22%		-97 730	22%
Daňovo neuznané náklady	1 178 707	259 316		13 159	2 895	
Výnosy nepodliehajúce dani	-999 386	-219 865			0	
Vplyv expirácie daňovej straty						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Daňová licencia						
Zmena sadzby dane						
Iné	3 560					
Spolu	-217 545	-48 643	22%	-431 066	94 835	22%
Splatná daň z príjmov		2 880	0%		2 880	0%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		2 880	0%		2 880	0%

Spoločnosť v roku 2016 aj 2015 dosiahla záporný daňový základ, z toho dôvodu vyčíslila splatnú daň z príjmov vo výške 2 880 EUR rovnajúcu sa daňovej licencií, platnej pre daňové subjekty s obratom nad EUR 500 000.

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prenajatý majetok	82 491	82 464
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť mala v nájme (operatívny leasing) 2 osobné automobily. Nájomná zmluva bola uzatvorená do roku 2014. Spoločnosť má taktiež v nájme od novembra 2011 kancelárske a skladovacie priestory v Bratislave. Ich mesačné nájomné predstavuje 6 872 EUR. Hodnoty uvedené v tabuľke predstavujú ročnú výšku nákladov.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Na základe rozhodnutia jediného akcionára firiem skupiny Icopal v prvom štvrtroku 2008 bol majetok Spoločnosti zaťažený záložným právom v prospech Mizuho Corporate Bank, Ltd. Londýn. Dňa 11. februára 2008 spoločnosť podpisom tzv. Accession Letter (Prístupového vyhlásenia) pristúpila ku skupinovej úverovej zmluve ako záložca. Na základe tejto zmluvy Icopal a.s. ručí svojím hnutelným a nehnuteľným majetkom. Majetok je založený do 31. decembra 2016.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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

Spoločnosť v priebehu roka nepriznala žiadne odmeny členom štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie a spoločnosť neposkytla ani pôžičky členom štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016 c	2015 d
kúpa	01	4 736 276	6 069 140
predaj	02	1 365 529	3 138 661
poskytnutie služby	03	734 339	740 170
prijatie služby	11	55 042	75 924

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016 c	2015 d
obstaranie dlhodobej investície	11	0	0
predaj	02	0	0
poskytnutie služby	03	0	9 100
prijatie služby	11	76 933	96 988
licencia	05	1 596	1 505
úver, pôžička	08	9 799	34 130

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úroky z úveru, pôžičky
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku	136 124	121 418
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	205 056	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Zásoby tovaru skupiny	1 067 259	1 295 777
Aktíva spolu	1 408 439	1 417 195

Závazky z obchodného styku	176 250	393 368
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	455 145
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	176 250	848 513

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

V priebehu mesiaca apríl 2016 spoločnosť GAF úspešne dokončila akvizíciu materskej spoločnosti Icopal DK. Spoločnosť GAF je najväčším výrobcom hydroizolačných a strešných materiálov. Icopal DK bude v budúcnosti fungovať ako európska prevádzková divízia GAF.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Prehľad o peňažných tokoch

za rok končiaci: 31.12.2016

(v EUR)

	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-400 426	-444 225
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-233 306	-278 050
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	189 239	234 325
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 (+)	2 023	-115 356
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-5 152	-344 330
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-435 450	-89 554
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	6 209	
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	9 839	36 865
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-13	
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 (+/-)		
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 (+/-)	-1	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (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	585 908	413 986
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-234 155	351 384
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-221 711	-901 512
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 041 774	964 114
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	-47 824	-308 289
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	13	4
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-9 839	-36 869
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-57 650	-345 154
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 880	-2 880

A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-60 530	-348 034
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-7 549	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-17 760	-32 207
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 (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		115 861
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	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 (-)		
B.15.	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 (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-25 309	83 654
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		

C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (+)		
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 (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	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 (+)		
C.2.10.	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 (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
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 (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-85 839	-264 380
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	301 569	565 949
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	215 730	301 569
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 (+/-)	215 730	301 569