

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

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 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27	22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	28	24
	2	0

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 27. júna 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 17. mája 2017 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o., ako audítora účtovnej závierky za rok 2015.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
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 2016 :

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	750	10	10,00%	0
	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 hnuťelným a nehnuteľným majetkom. Majetok je založený do 31. decembra 2016 („Veritel“).

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 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.

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 obstarávací 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 súčinov 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) 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 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. Závazok 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 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.

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 vyrovnáť 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) Cudzía 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 bankou 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 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 1.1.2016	0	12 179	0	0	0	59 011	0	71 190
Prírastky	0	0	0	0	0	80 013	0	80 013
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	12 179	0	0	0	139 024	0	151 203
Oprávk								
Stav k 1.1.2016	0	5 988	0	0	0	0	0	5 988
Prírastky	0	2 436	0	0	0	0	0	2 436
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	8 424	0	0	0	0	0	8 424
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	6 191	0	0	0	59 011	0	65 202
Stav k 31.12.2016	0	3 755	0	0	0	139 024	0	142 779

Dlhodobý nehmotný majetok		Aktivované náklady na vývoj		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 1.1.2015	0	12 179	0	0	0	0	56 598	0	68 777
Prírastky	0	0	0	0	0	0	24 791	0	24 791
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	12 179	0	0	0	0	-22 378	0	-22 378
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	3 552	0	0	0	0	0	0	71 190
Prírastky	0	2 436	0	0	0	0	0	0	3 552
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	2 436
Stav k 31.12.2015	0	5 988	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	5 988
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	8 627	0	0	0	0	56 598	0	65 225
Stav k 31.12.2015	0	6 191	0	0	0	0	59 011	0	65 202

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou do výšky 68 tis. EUR (2015: 68 tis. EUR), pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou 7 436 tis. EUR (2015: 6 361 tis. EUR), pre prípad prerušenia prevádzky (živelnou aj strojnou udalosťou) do výšky 3 052 tis. EUR (2015: 1 442 tis. EUR) a poistenie strojov do výšky 3 522 tis. EUR (2015: 3 579 tis. EUR).

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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 k 1.1.2016	0	21 223	3 677 483	0	0	0	2 811 684	0	6 510 390
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	48 504	0	0	0	6 450 402	0	6 450 402
Presuny	0	0	67 374	0	0	0	0	0	48 504
Stav k 31.12.2016	0	21 223	3 696 353	0	0	0	-67 374	0	0
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	389	904 038	0	0	0	0	0	904 427
Prírastky	0	424	421 142	0	0	0	0	0	424 567
Úbytky	0	0	48 504	0	0	0	0	0	48 504
Stav k 31.12.2016	0	814	1 276 676	0	0	0	0	0	1 277 489
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
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	20 834	2 773 445	0	0	0	2 811 684	0	5 605 964
Stav k 31.12.2016	0	20 409	2 419 677	0	0	0	9 194 713	0	11 634 800

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnutelné veci									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2015		0	0	3 594 788	0	0	0	86 288	0	3 681 077
Prírastky		0	0	0	0	0	0	2 829 314	0	2 829 314
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	21 223	82 694	0	0	0	-103 917	0	0
Stav k 31.12.2015		0	21 223	3 677 483	0	0	0	2 811 684	0	6 510 390
Oprávky										
Stav k 1.1.2015		0	0	538 364	0	0	0	0	0	538 364
Prírastky		0	389	365 673	0	0	0	0	0	366 062
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015		0	389	904 038	0	0	0	0	0	904 427
Opravné položky										
Stav k 1.1.2015		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 31.12.2015		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2015		0	0	3 056 424	0	0	0	86 288	0	3 142 712
Stav k 31.12.2015		0	20 834	2 773 445	0	0	0	2 811 684	0	5 605 964

K 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2016 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	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
Materiál	81 376	174 543	0	0	255 919
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	96	0	96	0	0
Výrobky	140 028	75 483	0	0	215 511
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	2 506	1 826	0	0	4 332
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	224 007	251 852	96	0	475 763

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 2016 v Spoločnosti nebol dôvod na tvorbu opravnej položky k pohľadávkam. 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	46 738	1 173	47 911
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	825 435	262 410	1 087 845
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	31 227	0	31 227
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	903 400	263 583	1 166 983

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	263 583	150 679
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	903 400	1 261 451
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 166 983	1 412 130
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 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	577 345	1 694 782
odpočítateľné	101 672	1 547 700
zdaniteľné	475 673	147 082
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	61 561	12 667
odpočítateľné	61 561	12 667
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 304 784	727 787
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	408 175	535 532
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 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017. Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko podľa vedenia Spoločnosti nie je pravdepodobné, že v blízkej budúcnosti bude možné vypočítanú odloženú daňovú pohľadávku umoriť voči budúcej základni 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 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	328 909
ICOPAL DANMARK A/S	EUR	0%	Na požiadanie	0	328 909

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	0	0
Bežné bankové účty	96 281	52 802
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	96 281	52 802

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 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 872	2 737
Ostatné	2 872	2 737

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	7 500	0	0	0	7 500
Ostatné kapitálové fondy	5 207 427	0	0	0	5 207 427
Neuhradená strata minulých rokov	-390 163	0	0	-44 400	-434 563
Neuhradený zisk minulých rokov	241 134	0	0	0	241 134
Zákonný rezervný fond	750	0	0	0	750
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-44 400	-283 473	0	44 400	-283 473
Vlastné imanie spolu	5 022 248	-283 473	0	0	4 738 776

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
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	-390 163	0	0	0	-390 163
Neuhradený zisk minulých rokov	0	0	0	241 134	241 134
Zákonný rezervný fond	0	0	0	750	750
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	241 884	-44 400	0	-241 884	-44 400
Vlastné imanie spolu	5 066 648	-44 400	0	0	5 022 248

Účtovná strata za rok 2015 vo výške 44 400 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2015
Účtovný zisk	-44 400
Vysporiadanie účtovného zisku	2016
Prevod do 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	-44 400
Spolu	-44 400

Štatutárny orgán navrhuje hospodársky výsledok za rok 2016 previesť do neuhradenej straty minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2016 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	14 245	8 888	0	0	23 133
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	14 245	8 888	0	0	23 133
Odchodné do dôchodku	14 245	8 888	0	0	23 133
Krátkodobé rezervy, z toho:	98 993	3 992 702	95 993	0	3 995 702
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	85 411	3 975 073	85 411	0	3 975 073
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	10 004	10 562	10 004	0	10 562
Rezerva na audit	6 300	7 300	6 300	0	7 300
Rezerva na nevyf.služby	69 107	3 957 211	69 107	0	3 957 211
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	13 582	17 629	10 582	0	20 629
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny zamestnancom	10 582	17 629	10 582	0	17 629
Iné	3 000	0	0	0	3 000
Rezervy spolu	113 238	4 001 590	95 993	0	4 018 835

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky a	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 535	11 710	0	0	14 245
<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>2 535</i>	<i>11 710</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>14 245</i>
Odchodné do dôchodku	2 535	11 710	0	0	14 245
Krátkodobé rezervy, z toho:	121 638	98 993	121 638	0	98 993
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>108 971</i>	<i>85 411</i>	<i>108 971</i>	<i>0</i>	<i>85 411</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	10 471	10 004	10 471	0	10 004
Rezerva na audit	7 500	6 300	7 500	0	6 300
Rezerva na nevyf. služby	91 000	69 107	91 000	0	69 107
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>12 667</i>	<i>13 582</i>	<i>12 667</i>	<i>0</i>	<i>13 582</i>
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny zamestnancom	12 667	10 582	12 667	0	10 582
Iné	0	3 000	0	0	3 000
Rezervy spolu	124 173	110 703	121 638	0	113 238

3. 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 po lehote splatnosti	377 086	853 339
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 184 691	3 371 618
Krátkodobé záväzky spolu	6 561 777	4 224 957
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 987 464	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	3 987 464	0

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 725	93
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 725	3 370
Čerpanie sociálneho fondu	3 725	3 463
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31.12.2016 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2015 f
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0
ICOPAL DANMARK ApS	EUR	1M EUR LIBOR +7,15%	Na požiadanie	3 500 617	1 535 393
Dlhodobé pôžičky, z toho:					
ICOPAL DANMARK ApS	EUR	1M EUR LIBOR +7,15%	Na požiadanie	3 987 464	0
Spolu				7 488 081	1 535 393

6. 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 krátkodobé, z toho:	111	9
Cestná daň	111	9

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	
	2016 b	2015 c	2016 d	2015 e
Slovensko	1 190 370	928 849	0	0
Európska únia	11 834 742	11 489 273	229 511	186 064
Mimo EÚ	313 520	270 724	0	0
Spolu	12 338 631	12 688 846	229 511	186 064

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 239 565 EUR (2015: zníženie vo výške 300 553 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie vo výške 361 977 EUR (2015: zníženie vo výške 314 970 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	0	224	7 289	-224	-7 065
Výrobky	1 246 843	884 643	1 192 548	362 201	-307 905
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 246 843	884 867	1 199 837	361 977	-314 970
Manká a škody	x	x	x	14 755	-3 401
Reklama	x	x	x	0	480
Kapitalizácia	x	x	x	12 963	17 338
TPO	x	x	x	-150 129	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	239 565	-300 553

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	2016	2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	117 660	35 188
Predaj materiálu	70 474	34 557
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	8 408	566
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	37 505	0
Ostatné	1 274	65
Finančné výnosy, z toho:	-9	15
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>-9</i>	<i>15</i>
Nerelaizované kurzové zisky		8
Realizované kurzové zisky		7

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	13 164 484	12 486 094
Tržby z predaja služieb	229 511	186 064
Tržby za tovar	174 147	202 751
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	37 505	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	80 156	35 188

Čistý obrat celkom

13 685 802

12 910 099

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 042 917	978 479
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 193	6 313
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 193	6 313
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 034 724	972 166
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	6 047	4 729
Náklady na inzerciu, reklamu	4 313	751
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Náklady na IT	7 375	6 963
Opravy a udržiavanie	65 274	59 581
Prepravné	209 969	181 900
Ostatné	741 746	718 243
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	123 676	78 920
Predaj materiálu		34 088
Poistenie majetku	18 180	11 188
Náklady na výrobný odpad	1 289	1 895
Ostatné	104 207	31 749
Finančné náklady, z toho:	130 581	75 238
Kurzové straty, z toho:	232	885
Realizované kurzové straty	232	885
Nerealizované kurzové straty		0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	130 348	74 353
Nákladové úroky z pôžičky	121 597	58 871
Bankové poplatky	746	1 873
Ostatné	8 006	13 609

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

427 612

535 532

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	2016			2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-280 592			244 764		
teoretická daň		-61 730	22%		53 848	22%
Daňovo neuzezané náklady	146 923	32 323		13 500	3 105	
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	29 407		0	-56 953	
Daňová licencia	0	2 880		0	2 880	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		2 880	1%		2 880	1%
Splatná daň z príjmov		2 880	1%		2 880	1%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		2 880	1%		2 880	1%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prenajatý majetok	203 412	203 412

Spoločnosť mala v roku 2016 v nájme výrobné priestory. Mesačné nájomné výrobných priestorov, ktoré dáva do prenájmu materská spoločnosť Monarflex s.r.o., je 16 951 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 hnuťelným 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 dispozícií 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 2016 žiadny príjem.

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
Predaj	02	12 288 266	12 904 075
Kúpa	01	1 513 519	525 066
Úver, pôžička	08	7 609 678	1 923 173

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
Kúpa	01	420 747	358 849
Predaj	02	1 216 538	404

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
08	úver, pôžička
11	Iný

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-280 593	-42 538
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	382 107	368 498
Odpis zásob	54 007	6 371
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	251 757	76 926
Zmena stavu rezerv	3 905 597	-10 935
Úrokové náklady (netto)	121 597	58 871
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	4 390	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 438 863	457 193
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	21 315	-555 118
Úbytok (prírastok) zásob	-4 354 163	396 812
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-702 054	639 061
Prevádzkové peňažné toky	-596 039	937 948
	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-596 039	937 948
Zaplatené úroky	-121 597	-58 871
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 880
Iné podiely na zisku	0	-752
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-720 516	875 445
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 530 416	-2 831 727
Poskytnuté pôžičky	230 465	413 478
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	37 505	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 262 447	-2 418 249
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	7 026 440	1 535 393
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kap.fondov	0	750
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	7 026 440	1 536 143
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	43 477	-6 661
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	52 802	59 463
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	96 281	52 802

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.