

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	27
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	54	28
	2	2

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 6. decembra 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20. júna 2018 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o., ako audítora účtovnej závierky za rok 2017.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia:	Ing. Tibor Balogh (vznik funkcie 24.01.2013) Ing. Miroslav Petrech (do 15.4.2017)	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 2017 :

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 s.r.o. 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 ApS, Lyskar 5, DK 2730 Herlev, Dánsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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 1.1.2017	0	12 179	0	0	0	139 024	0	151 203
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	185 345	0	185 345
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	12 179	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	8 424	0	0	0	0	0	8 424
Prírastky	0	2 436	0	0	0	0	0	2 436
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	10 860	0	0	0	0	0	10 860
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	3 755	0	0	0	139 024	0	142 779
Stav k 31.12.2017	0	1 319	0	0	0	324 369	0	325 689

Dlhodobý nehmotný majetok		Aktivované náklady na vývoj		Oceniteľné práva		Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a		b		d		e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2016										
Prírastky		0		12 179		0	0	0	0	71 190
Úbytky		0		0		0	0	0	0	80 013
Presuny		0		0		0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016		0		0		0	0	0	0	0
Oprávky		0		12 179		0	0	139 024	0	151 203
Stav k 1.1.2016										
Prírastky		0		5 988		0	0	0	0	5 988
Úbytky		0		2 436		0	0	0	0	2 436
Stav k 31.12.2016		0		0		0	0	0	0	0
Opravné položky		0		8 424		0	0	0	0	8 424
Stav k 1.1.2016										
Prírastky		0		0		0	0	0	0	0
Úbytky		0		0		0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016		0		0		0	0	0	0	0
Zostatková hodnota		0		0		0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2016		0		6 191		0	0	59 011	0	65 202
Stav k 31.12.2016		0		3 755		0	0	139 024	0	142 779

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou do výšky 133 tis. EUR (2016: 68 tis. EUR), pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou 19 505 tis. EUR (2016: 7 436 tis. EUR), pre prípad prerušenia prevádzky (živelnou aj strojnou udalosťou) do výšky 5 433 tis. EUR (2016: 3 052 tis. EUR) a poistenie strojov do výšky 3 508 tis. EUR (2016: 3 522 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 hnuteľné veci	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 1.1.2017		0		21 223		3 696 353		0		0		0		9 194 713		0		12 912 289	
Prírastky		263 871		0		0		0		0		0		5 060 285		0		5 324 156	
Úbytky		0		0		0		0		0		0		0		0		0	
Presuny		0		2 699 818		50 429		0		0		0		-2 750 247		0		0	
Stav k 31.12.2017		263 871		2 721 041		3 746 782		0		0		0		11 504 751		0		18 236 444	
Oprávky																			
Stav k 1.1.2017		0		814		1 276 676		0		0		0		0		0		1 277 489	
Prírastky		0		40 879		381 529		0		0		0		0		0		422 407	
Úbytky		0		0		0		0		0		0		0		0		0	
Stav k 31.12.2017		0		41 692		1 658 204		0		0		0		0		0		1 699 896	
Opravné položky																			
Stav k 1.1.2017		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 31.12.2017		0		0		0		0		0		0		0		0		0	
Zostatková hodnota																			
Stav k 1.1.2017		0		20 409		2 419 677		0		0		0		9 194 713		0		11 634 800	
Stav k 31.12.2017		263 871		2 679 349		2 088 578		0		0		0		11 504 751		0		16 536 548	

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci 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	0	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	9 194 713	0	12 912 289
Oprávy									
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

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 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Materiál	255 919	75 959	78 756	0	253 122
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	92 657	0	0	92 657
Výrobky	215 511	345 268	312 621	0	248 158
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	4 332	25 198	0	0	29 530
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	475 763	539 082	391 377	0	623 467

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 2017 v Spoločnosti nebol dôvod na tvorbu opravnej položky k pohľadávkam. Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2017 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	264 833	24 879	289 712
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 650 189	854 040	2 504 229
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	123 421	0	123 421
Iné pohľadávky	3 710	0	3 710
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 042 153	878 919	2 921 072

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	878 919	263 583
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 042 153	903 400
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 921 072	1 166 983
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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-103 539	577 345
odpočítateľné		101 672
zdaniteľné	-103 539	475 673
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	482 185	61 561
odpočítateľné	482 185	61 561
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 340 489	1 304 784
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	361 018	408 175
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

Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko podľa vedenia Spoločnosti nie je pravdepodobné, že v blízkej budúcnosti bude možné vypočítanú odloženú daňovú pohľadávku umoriť voči budúcnému základu dane.

6. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2017	Suma istiny v EUR k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0
ICOPAL DANMARK A/S	EUR	0%	Na požiadanie		

7. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	262 188	96 281
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	262 188	96 281

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 254	2 872
Ostatné	8 254	2 872

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 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
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	-434 563	0	0	-283 472	-718 035
Neuhradený zisk minulých rokov	241 134	0	0	0	241 134
Zákonný rezervný fond	750	0	0	0	750
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-283 473	-714 112	0	283 472	-714 112
Vlastné imanie spolu	4 738 776	-714 112	0	0	4 024 664

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	-283 472	0	44 400	-283 472
Vlastné imanie spolu	5 022 248	-283 472	0	0	4 738 777

Účtovná strata za rok 2016 vo výške 283 473 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2016
Účtovný zisk	-283 472
Vysporiadanie účtovného zisku	2017
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	-283 472
Spolu	-283 472

Štatutárny orgán navrhuje hospodársky výsledok za rok 2017 previesť do neuhradenej straty minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	23 133	0	0	10 583	12 550
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	23 133	x	0	10 583	12 550
Odchodné do dôchodku	23 133	x	0	10 583	12 550
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 995 702	768 256	134 702	0	4 629 256
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	10 562	14 217	10 562	0	14 217
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	10 562	14 217	10 562	0	14 217
Rezerva na audit	7 300	9 000	7 300	0	9 000
Rezerva na nevyf. služby	3 957 211	610 332	99 211	0	4 468 332
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	20 629	134 707	17 629	0	137 707
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny zamestnancom	17 629	27 707	17 629	0	27 707
Iné	3 000	107 000	0	0	110 000
Rezervy spolu	4 018 835	768 256	134 702	10 583	4 641 806

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Závazky po lehote splatnosti	251 797	377 086
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 377 253	6 184 691
Krátkodobé záväzky spolu	8 629 050	6 561 777
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 042 322	3 987 464
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	18 671 372	10 549 242

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 709	3 725
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 709	3 725
Čerpanie sociálneho fondu	16 709	3 725
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31.12.2017 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2016 f
Krátkodobé pôžičky, z toho:				5 605 450	3 500 617
ICOPAL DANMARK ApS	EUR	1M EUR LIBOR +7,15%	Na požiadanie	5 605 450	3 500 617
Dlhodobé pôžičky, z toho:					
ICOPAL DANMARK ApS	EUR	1M EUR LIBOR +7,15%	Na požiadanie	10 042 322	3 987 464
Spolu				15 647 772	7 488 081

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	111	111
Cestná daň	111	111

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	
	2017 b	2016 c	2017 d	2016 e
Slovensko	1 255 437	1 190 370	0	0
Európska únia	22 387 444	11 834 742		229 511
Mimo EÚ	803 052	313 520	0	0
Spolu	24 445 933	12 338 631		229 511

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 506 606 EUR (2016: zvýšenie vo výške 239 565 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie vo výške 65 560 EUR (2015: zvýšenie vo výške 361 977 EUR) ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Stav k 1.1.2016	2017	2016
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	129 082	0	224	129 082	-224
Výrobky	1 183 321	1 246 843	884 643	-63 522	362 201
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 312 403	1 246 843	884 867	65 560	361 977
Manká a škody	x	x	x	85 580	14 755
Test materiál	x	x	x	496 781	0
Kapitalizácia	x	x	x		12 963
TPO	x	x	x	-12 204	-150 129
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	635 717	239 565

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	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	292 351	117 660
Predaj materiálu	270 659	70 474
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	20 693	8 408
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	37 505
Ostatné	999	1 274
Finančné výnosy, z toho:	-255	-9
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>-255</i>	<i>-9</i>
Nerealizované kurzové zisky		0
Realizované kurzové zisky		0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	23 651 370	13 164 484
Tržby z predaja služieb	684 770	229 511
Tržby za tovar	794 562	174 147
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	37 505
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	292 351	80 156
Čistý obrat celkom	25 423 052	13 685 802

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 953 744	1 042 917
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	17 520	8 193
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 520	8 193
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 936 225	1 034 724
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	88 450	6 047
Náklady na inzerciu, reklamu	9 265	4 313
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Náklady na IT	6 083	7 375
Opravy a udržiavanie	107 776	65 274
Prepravné	591 788	209 969
Ostatné	1 132 863	741 746
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	446 904	123 676
Predaj marteiálu	218 389	62 127
Poistenie majetku	34 166	18 180
Náklady na výrobný odpad	7 662	1 289
Ostatné	186 687	104 207
Finančné náklady, z toho:	213 611	130 581
Kurzové straty, z toho:	4 608	232
Realizované kurzové straty	4608	232
Nerealizované kurzové straty		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	209 003	130 348
Nákladové úroky z pôžičky	208 068	121 597
Bankové poplatky	919	746
Ostatné	16	8 006

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
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	1 719 133	1 943 690

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	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-711 232			-280 592		
teoretická daň		-149 359	21%		-61 730	21%
Daňovo neuznané náklady	1 272 860	267 301	-38%	146 923	32 323	-12%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 042 237	-218 870	31%	0	0	
Umorenie daňovej straty				0	0	
Vplyv expirácie daňovej straty				0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0			0	29 407	-10%
Daňová licencia	0	2 880	0%	0	2 880	-1%
Zmena sadzby dane	0			0	0	
Iné				0	0	
Spolu		2 880	0%		2 880	-1%
Splatná daň z príjmov		2 880	0%		2 880	-1%
Odložená daň z príjmov					0	
Celková daň z príjmov		2 880	0%		2 880	-1%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Prenajatý majetok	53 113	203 412

Spoločnosť mala 3 mesiace v roku 2017 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 hnutelným a nehnuteľným majetkom. Majetok je založený do 31. decembra 2016 („Veritel“). Icopal Synthetic Membranes Slovakia s.r.o. tiež bol zaťažený záložným právom v prospech Mizuho Corporate Bank, Ltd. Londýn.

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

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

Členovia štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť v orgánoch Spoločnosti nemali v roku 2017 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	
		2017 c	2016 d
Predaj	02	24 038 420	12 288 266
Kúpa	01	2 265 572	1 513 519
Úver, pôžička	08	15 647 772	7 609 678

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	
		2017 c	2016 d
Kúpa	01	3 227 752	420 747
Predaj	02	1 161 312	1 216 538

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 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-714 112	-280 593
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	424 843	382 107
Odpis zásob	125 909	54 007
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	147 705	251 757
Zmena stavu rezerv	622 971	3 905 597
Úrokové náklady (netto)	208 068	121 597
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	4 390
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	815 384	4 438 863
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-57 264	21 315
Úbytok (prírastok) zásob	-1 290 681	-4 354 163
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	932 585	-702 054
Prevádzkové peňažné toky	400 024	-596 039
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	400 024	-596 039
Prevádzkové peňažné toky	400 024	-596 039
Zaplatené úroky	-208 068	-121 597
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 880
Iné podiely na zisku	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	189 076	-720 516
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 509 501	-6 530 416
Poskytnuté pôžičky	-1 481 614	230 465
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	37 505
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 802 039	-6 262 447
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	6 802 039	7 026 440
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kap.fondov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	6 802 039	7 026 440
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	165 907	43 477
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	96 281	52 802
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	262 188	96 281

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.