

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2017

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Icopal s.r.o.
Továrenská 1
Štúrovo 943 03

Spoločnosť Icopal s.r.o. (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.

Dňa 6.12.2017 spoločnosť zmenila svoju právnu formu z a.s. na spoločnosť s rušením obmedzeným.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- prenájom nehnuteľností, strojov, zariadení, tovarov osobnej potreby,
- výroba vodného skla,
- poskytovanie izolačných služieb
- výroba a predaj modifikovaných asfaltov
- 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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24	41
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	22	34
	3	3

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 29.12. 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26.06.2018 Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o., ako audítora účtovnej závierky za rok 2017.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Predstavenstvo		Przemyslaw Rasz - predseda Włodzimierz Koch – člen Ing. Tibor Balogh – člen Marcin Jastrzebski – člen
Konatelia:	Ing. Tibor Balogh (6.12.2017) Kristián Šnirer (6.12.2017) Alena Scheller (6.12.2017)	
Dozorná rada:	Przemyslaw Rasz - predseda Edit Tapló Kocsis Renata Zgurišová Maciej Lipiński Zbigniew Czarnecki	Ing. Miroslav Petrech - predseda Ing. Edit Tapló Kocsis Ondrej Gál Maciej Lipiński Zbigniew Czarnecki

Ing. Tibor Balogh, skončil vo svojej funkcii konatela dňa 29.5.2018

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		
ICOPAL DANMARK ApS, Lyskar 5, 2730-Herlev, Dánsko	7 966 541	99	99	99
Monarflex s.r.o.	33 193	1	1	1
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 ApS 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 (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 („Veriteľ“).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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) neprevyšuje 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
Ocenené 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) neprevyšuje 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 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.

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 ľarchu 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvztažným 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) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

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 2016-2017 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 2017	24
Fluktuácia	14,86%
Predpokladané zvýšenie miezd	2,80%
Diskontná sadzba	1,15%
Dlhodobá inflácia	1,3%

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 2017 (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) 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.

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 (izolačné 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 vývoj b	Bežné účtovné obdobie					Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i	
		Softvér c	Oceneniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g			
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 336	288 875	0	0	17 398	7 548	0	330 157	
Prírastky	0	0	0	0	0	4 222	0	4 222	
Úbytky	16 336	0	0	0	17 398	0	0	33 734	
Presuny	0	5 500	0	0	0	-5 500	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	294 375	0	0	0	6 270	0	300 645	
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 613	273 146	0	0	17 398	0	0	304 157	
Prírastky	2 723	8 415	0	0	0	0	0	11 138	
Úbytky	16 336	0	0	0	17 398	0	0	33 734	
Stav na konci účtovného obdobia	-0	281 561	0	0	0	0	0	281 561	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 723	15 729	0	0	0	7 548	0	26 000	
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 814	0	0	0	6 270	0	19 084	

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 k 1.1.2016	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 k 31.12.2016	16 336	288 875	0	0	17 398	7 548	0	330 157
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	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 k 31.12.2016	10 346	273 146	0	0	17 398	0	0	304 157
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	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 k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	5 990	8 470	0	0	0	0	0	14 459
Stav k 31.12.2016	2 723	15 729	0	0	0	7 548	0	26 000

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 22 864 313 EUR (2016: 22 884 829 EUR).
K 31. decembru 2017 a 31. decembru 2016 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	d	e	f	g	h	i	j
						Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia		243 098	5 964 825	4 219 243	0	0	0	0	2 013	0	0	10 473 305
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	41 001	0	41 001
Úbytky		0	4 329	1 157 811	0	0	0	0	0	0	0	1 162 140
Presuny		0	20 575	13 478	0	0	0	0	0	-34 053	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		243 098	5 981 071	3 074 910	0	0	0	0	2 013	6 948	0	9 308 040
Oprávky												
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	2 352 981	3 946 933	0	0	0	0	0	0	0	6 299 914
Prírastky		0	112 331	58 158	0	0	0	0	0	0	0	170 489
Úbytky		0	3 082	1 139 259	0	0	0	0	0	0	0	1 142 341
Stav na konci účtovného obdobia		0	2 462 230	2 865 832	0	0	0	0	0	0	0	5 328 062
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	2 273 133	74 405	0	0	0	0	0	0	0	2 347 538
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	1 194	6 145	0	0	0	0	0	0	0	7 339
Stav na konci účtovného obdobia		0	2 271 939	68 260	0	0	0	0	0	0	0	2 340 199
Zostatková hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia		243 098	1 338 711	197 905	0	0	0	0	2 013	0	0	1 781 727
Stav na konci účtovného obdobia		243 098	1 246 902	140 818	0	0	0	0	2 013	6 948	0	1 639 779

Bezprostredne predchádzajúce 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 k 1.1.2016		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 k 31.12.2016		243 098		5 964 825		4 219 243		0		0		2 013		0		0		10 429 179	
Oprávky																			
Stav k 1.1.2016		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 k 31.12.2016		0		3 728 765		4 062 972		0		0		0		0		0		7 791 737	
Opravné položky																			
Stav k 1.1.2016		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 k 31.12.2016		0		897 351		-41 635		0		0		0		0		0		855 715	
Zostatková hodnota																			
Stav k 1.1.2016		243 098		1 054 410		152 248		0		0		2 013		29 507		0		1 481 276	
Stav k 31.12.2016		243 098		1 338 711		197 906		0		0		2 013		0		0		1 781 728	

a	Podielové CP a podiely v spoločnosti		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
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti							
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	0
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

Výška vlastného imania k 31. decembra 2017 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 DFM
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	4 024 664	-714 112	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 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Materiál	29 693	21 473	13 669	0	37 496
Nedokončená výroba a polotovary		387	1 242	0	0
vlastnej výroby	856				
Výrobky	143 908	52 850	64 046	0	132 712
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	109 683	42 707	872	0	151 518
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	284 140	117 417	79 829	0	321 726

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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	216 286	49 780	52 618	58 366	155 082
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	216 286	49 780	52 618	53 366	155 082

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 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	229 428	341 124	570 552
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	95 913	1 683	97 596
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	0	0	0
Iné pohľadávky	22 460	0	22 460
Krátkodobé pohľadávky spolu	347 801	342 807	690 608

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	342 807	336 800
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	347 801	747 990
Krátkodobé pohľadávky spolu	690 608	1 084 790
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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	4 828 808	5 297 616
zdaniteľné	4 828 808	5 297 616
	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	604 909	724 685
zdaniteľné	604 909	724 685
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 074 756	1 576 487
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 576 779	1 596 936
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 2017 ani v roku 2016 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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladnica, ceniny	822	4 683
Bežné bankové účty	126 164	211 047
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	126 986	215 730

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 dlhodobé, z toho:	121	8 669
Náklady skupinovej akvizície		
(poplatky Investcorp)	0	0
Bankové poplatky skupina	0	0
Ostatné	121	8 669
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 637	1 734
Ostatné (meranie emisií, rekond. pobyty, Lotus)	3 637	1 734
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Manažérske poplatky	0	0
Náhrada škody od poisťovne	0	0
Spolu	3 758	10 403

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	7 999 734	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	-14 915 927	0	0	-403 306	-15 319 234
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-403 306	-703 068	0	403 306	-703 068
Vlastné imanie spolu	2 852 108	-703 068	0	0	2 149 039

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
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

Účtovná strata za rok 2016 vo výške -403 306 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2016
Účtovná strata	-403 306
Vysporiadanie účtovnej straty	2017
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	-403 306
Iné	0
Spolu	-403 306

Spoločníci navrhujú vysporiadať stratu za rok 2017 nasledovne:

- prevod do neuhradenej straty minulých rokov v hodnote 703 068 EUR.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Nazov polot'ky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	31 464	-12 375	0	0	19 089
<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:	31 464	-12 375	0	0	19 089
<i>Odchodné</i>	<i>31 464</i>	<i>-12 375</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>19 089</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	742 326	1 725 399	1 969 928	0	497 796
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>48 196</i>	<i>41 956</i>	<i>48 196</i>	<i>0</i>	<i>41 956</i>
<i>Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia</i>	<i>48 196</i>	<i>41 956</i>	<i>48 196</i>	<i>0</i>	<i>41 956</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>694 129</i>	<i>1 683 443</i>	<i>1 921 732</i>	<i>0</i>	<i>455 840</i>
Audit	12 500	16 300	21 850	0	6 950
Nevyfakturované dodávky	18 378	259 001	277 081	0	298
Nevyfakturované služby	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	142 228	612 675	754 903	0	0
Odmeny pracovníkom	326 583	598 001	671 817	0	252 767
Iné (nevyfakturované služby)	194 441	197 466	196 081	0	195 825
Rezervy spolu	773 790	1 713 024	1 969 928	0	516 885

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:	36 616	-5 152	0	0	31 464
<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	742 326
<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>
Audit	349 026	1 117 672	772 800	0	693 897
Nevyfakturované dodávky	13 500	16 500	17 500	0	12 500
Nevyfakturované služby	5 929	300 560	288 111	0	18 378
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
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	773 790

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

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 so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 196	915
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 196	915
Závazky po lehote splatnosti	246 132	30 880
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	745 948	676 205
Krátkodobé záväzky spolu	992 080	707 085

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	915	1 287
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 737	5 991
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 737	5 991
Čerpanie sociálneho fondu	4 456	6 362
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 196	915

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v EUR k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2017
a	b	c	d	e	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:					0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:					0	0
Icopal Danmark A/S	EUR	5,15%	Mesačný revolving		0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:					0	0
Spolu					0	0

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 dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	411
Poistenie motorových vozidiel	0	411
Daň z motorových vozidiel	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	580
Ostatné	0	580
Spolu	0	991

7. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 31.12.2017			Stav k 31.12.2016		
	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	0	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 a 642 spolu		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o		
Bulharsko	0	0	1 729	906	1 729	906	0	0	0	0	0	0	0	0	1 729	906
Česká republika	0	35 762	6 164	1 898	6 164	37 660	0	0	0	1 020	20 169	24 040	20 169	25 060	26 333	62 719
Iné	0	0	0	164 006	0	164 006	0	0	0	0	106 326	0	106 326	0	106 326	164 006
Maďarsko	0	37 275	0	5 788	0	43 064	0	86	0	1 116	624	4 405	624	5 521	624	48 671
Nemecko	0	0	73 933	26 713	73 933	26 713	0	1 110	20 298	51 930	0	0	20 298	51 930	94 231	79 753
Nórsko	0	0	0	170 928	0	170 928	0	16 475	0	0	0	0	0	0	0	187 403
Poľsko	0	846 062	0	4 413	0	850 474	0	0	0	0	0	0	0	0	0	850 474
Rumunsko	0	0	22 085	71 050	22 085	71 050	0	0	0	0	0	0	0	0	22 085	71 050
Slovensko	0	0	117	67 754	117 987	67 754	167	160	4 474	4 359	1 970	2 396	6 445	6 755	6 730	6 983 737
Veľká Británia	0	0	987	8 573	18 685	8 573	117	102	760	462	793	419	554	881	657	6 983 737
Slovinsko	0	0	18 685	6 970	16 239	8 573	0	36 131	0	0	30 937	136 125	30 937	136 125	49 622	180 829
	0	0	16 239	6 970	16 239	6 970	0	0	0	0	0	0	0	0	16 239	6 970
Spolu	0	919 098	256	528 998	256 821	1 448	167	213	4 495	4 413	2 128	2 560	6 623	6 974	7 047	8 636 518
			821			097	117	905	059	527	849	989	908	517	846	

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 246 782 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 250 363 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	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	0	721	8 922	721	8 201
Výrobky	0	249 642	812 116	249 642	562 474
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	250 363	821 038	250 363	570 675
Manká a škody	x	x	x	1874,32	905
Reprezentačné	x	x	x	265,66	518
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	1 441	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	246 782	569 252

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	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia materiálu a tovaru	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	96 222	37 283
Predaj materiálu	26 692	4 145
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	14 426	9 908
Predaj odpadu	0	6 223
Výnosy z postúpených pohľadávok	41 832	4 800
Úhrada odpísaných pohľadávok	0	2 482
Ostatné	13 272	9 725
Finančné výnosy, z toho:	1 765	2 157
Kurzové zisky, z toho:	1 765	2 145
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 765	2 145
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	13
Ostatné	0	13

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výroby	256 821	1 448 097
Tržby z predaja služieb	167 117	213 904
Tržby za tovar	6 609 481	6 974 517
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	96 222	32 495
Čistý obrat celkom	7 129 641	8 669 013

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	784 203	887 056
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	13 440	13 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 440	13 000
daňové poradenstvo	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	770 763	874 056
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	200 283	130 378
Náklady na dopravu	233 444	297 919
Náklady na opravy, nájomné a leasing	109 127	142 968
Služby v oblasti IT a licenčné poplatky	43 157	56 689
Náklady na marketing	74 685	90 765
Ostatné	110 068	155 337
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	142 306	76 544
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-2 838	-10 703
Odpis pohľadávok	41 832	
Poistenie majetku	25 008	26 396
Poplatky za uloženie odpadu	62 523	53 810
Ostatné	25 781	7 040
Finančné náklady, z toho:	52 454	50 564
Kurzové straty, z toho:	43 350	32 663
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-66	-734
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	9 104	17 901
Úroky z pôžičky od spriaznených strán	946	9 799
Úroky z finančného leasingu	0	39
Bankové záruky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	4 555	4 555
Ostatné	3 603	3 508

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	525 307	525 307
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

Informácie o daniach z príjmov:

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:	-700 189			-400 426		
teoretická daň		-147 040	21%		-88 094	22%
Daňovo neuznané náklady	487 062	102 283		1 178 707	259 316	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 047 716	-220 020		-999 386	-219 865	
Vplyv expirácie daňovej straty						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Daňová licencia						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-1 260 843	-264 777	21%	-221 105	-48 643	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 2017 aj 2016 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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Prenajatý majetok	83 231	82 491
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 7 058 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 podpísom 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	
		2017 c	2016 d
kúpa	01	5 220 365	4 736 276
predaj	02	154 179	1 365 529
poskytnutie služby	03	734 746	734 339
prijatie služby	11	57 890	55 042

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
obstaranie dlhodobej investície	11	0	0
predaj	02	0	0
poskytnutie služby	03	0	0
prijatie služby	11	74 144	76 933
licencia	05	1 489	1 596
úver, pôžička	08	946	9 799

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	97 596	136 124
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	205 056
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Zásoby tovaru skupiny	5 220 365	1 067 259
Aktíva spolu	5 317 961	1 408 439
Závazky z obchodného styku	601 101	176 250

Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	601 101	176 250

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

Na základe rozhodnutia skupiny BMI obchodné aktivity spoločnosti na slovenskom trhu prevzala spoločnosť Bramac – strešné systémy, spol. s r.o.. Týmto rozhodnutím spoločnosť Bramac – strešné systémy, spol. s r.o.. prevzala aj všetky náklady na obchodných zástupcov a uskladnenie tovarov. Ing. Balogh Tibor-finančný riaditeľ, skočil vo svojej funkcii dňa 31.03.2018.

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: 31.12.2017

(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 (+/-)	-700 188	-400 426
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	211 924	-233 306
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	181 628	189 239
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 (+)	4 734	2 023
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-12 375	-5 152
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	30 957	-435 450
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	5 654	6 209
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	946	9 839
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 (+/-)	380	-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	40 003	585 908
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	267 290	-234 155
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	37 869	-221 711
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	134 844	1 041 774
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.)	-48 261	-47 824
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		13
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-946	-9 839
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.)	-49 207	-57 650
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	4 484	-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.)	-44 723	-60 530
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-4 222	-7 549
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-41 001	-17 760
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 (+)		
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.)	-45 223	-25 309
	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	1 202	

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 (+)	1 202	
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 hnuiteľného 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	1 202	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-88 744	-85 839
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	215 730	301 569
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	126 986	215 730
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 (+/-)	126 986	215 730