

VÝROČNÁ SPRÁVA

ANNUAL REPORT

2017

Obsah/Content

Poslanie spoločnosti Icopal	2
Icopal's mission	3
Základné údaje o spoločnosti	4
Informácie o akciách	4
Basic information about the Company	5
Information about shares.....	5
Organizačná štruktúra spoločnosti.....	6
Orgány akciovej spoločnosti.....	6
Organizational Structure of the Company.....	7
Company bodies.....	7
Ekonomická aktivita spoločnosti v rokoch 2014 – 2017	8
Predaj.....	8
Výroba.....	8
Investície.....	9
Oblasť ľudských zdrojov.....	9
Ochrana životného prostredia	9
Ochrana vôd	9
Ochrana ovzdušia	9
Odpadové hospodárstvo.....	10
Oblasť kvality	10
iCARE.....	10
Economic activities of the Company in 2014 - 2017	11
Sales.....	11
Production	11
Investments	12
Human Resources.....	12
Environmental protection.....	12
Water protection.....	12
Air protection	12
Waste management	12
Quality control.....	13
iCARE.....	13
Ostatné informácie o spoločnosti.....	14
Významné riziká a neistoty	14
Prognóza vývoja a smerovania spoločnosti.....	14
Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia	14
Náklady na výskum a vývoj.....	14
Návrh na vyrovnanie straty	14
Other information about the Company	15
Risk and uncertainties that the Company may be exposed to.....	15
Prognosis of the development of the Company	15
Significant post balance sheet events	15
Research and development expenses	15
Profit/loss of 2017	15

Poslanie spoločnosti Icopal

Cieľom našich podnikateľských aktivít je, aby nás okolité prostredie vnímalo ako preferovaného partnera a dodávateľa služieb i výrobkov na ochranu a pokrývanie budov a stavieb v celej Európe. V roku 2017 našimi kľúčovými činnosťami je predaj strešnej krytiny, izolácie proti vode a vlhkosti, ako aj všetkých stavebných materiálov, ktoré s nimi súvisia.

Našimi zákazníkmi sú distribútori stavebných materiálov, realizačné firmy v oblasti stavebníctva, architekti, projektanti, stavební špecialisti a vlastníci stavebných objektov, ktorí nás uprednostňujú pre našu spoľahlivosť a schopnosť poskytovať riešenia pre ich potreby.

Našu výhodu oproti konkurencii stavíme na silnom lokálnom zastúpení, ktoré spájame so zdrojmi veľkej nadnárodnej organizácie. Maximálne sa snažíme o najvyššiu mieru spokojnosti zákazníkov tým, že reagujeme na ich potreby rýchlo a ponúkame preferovaný rozsah produktov a služieb, ktoré sú založené na inovácii, efektívnosti nákladov a skúsenosti.

Typickou črtou správania sa našich zamestnancov voči zákazníkom je pozornosť voči potrebám zákazníka, ich profesionálne správanie a spoľahlivosť v obchodných vzťahoch. Našou ambíciou je prilákať, rozvíjať a ponechať si najlepších ľudí.

Rovnako zodpovedne sa správame k životnému prostrediu a potrebám sociálneho rozvoja spoločnosti.

Icopal's mission

Throughout all of Europe we strive to be seen as the preferred partner and provider of services and products for the protection and covering of buildings and constructions. In 2017 our core products were roofing, waterproofing and related building materials.

Our customers are distributors, contractors, architects, building specialists and building owners who prefer us for our dependability and ability to provide solutions to their needs.

We build our competitive advantage on a strong local presence combined with the resources of a vast international organization. We strive for the highest level of customers' satisfaction by responding quickly to their needs and offer a preferred range of products and services based on innovation, cost-effectiveness and experience.

All employees must be recognized for their attention to customers' needs, professional conduct and dependability in business relations. It is our ambition to attract, develop and retain the best people.

We are environmentally and socially conscious and we act responsibly towards society.

Základné údaje o spoločnosti

Spoločnosť Icopal a.s. (do 31.5.2004 JCP Izolácie, a.s.) bola založená 9.4.1999 a do obchodného registra zapísaná 3.5.1999. 6.12.2017 sa zmenila právna forma spoločnosti z akciovej spoločnosti na spoločnosť s ručením obmedzeným.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú predovšetkým predaj asfaltových pásov a bezvložkových fólií (BAF).

Informácie o podieloch

Základné imanie spoločnosti Icopal s.r.o. je 7 999 734 €

Spoločníkmi spoločnosti Icopal s.r.o. sú spoločnosť Icopal Danmark ApS, Dánsko a spoločnosť Monarflex s.r.o. od 21.09. 2017

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Basic information about the Company

Icopal a.s. (until 31 May 2004 JCP Izolácie, a.s.) was established on 9 April 1999 and was registered in the Commercial Register on 3 May 1999. The company changed its legal form 6.12.2017 from Joint Stock Company to Limited Liability Company. On 1 June 1999 the Company bought the Insulating Material Division from the company AssiDomän Štúrovo, a.s..

The principal activities of the Company are mainly in the sale of asphalted insulation membranes and unreinforced foils.

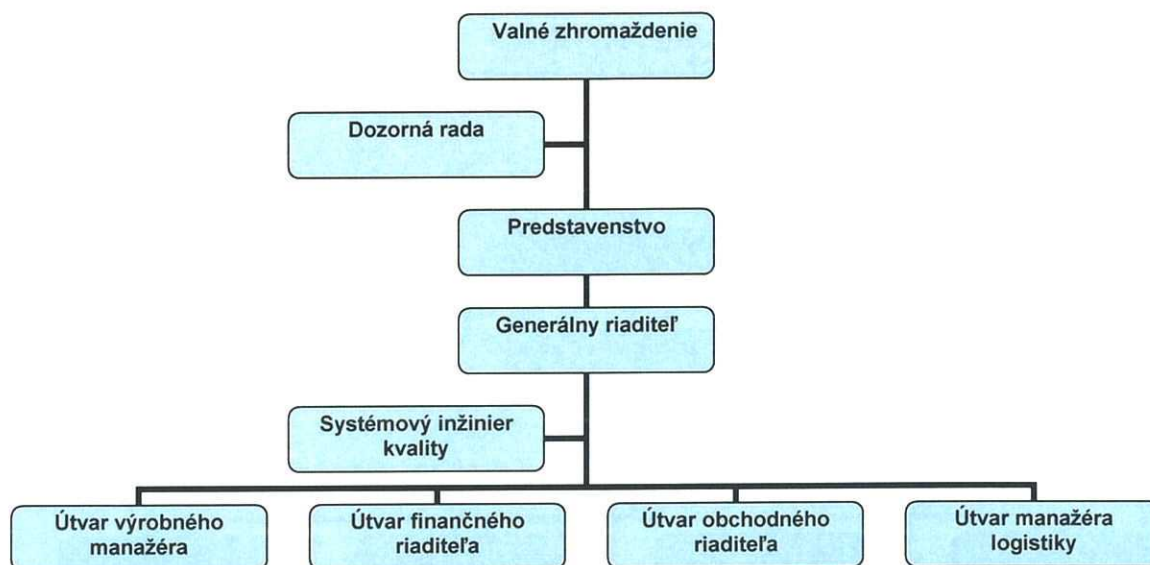
Information about shares

The share capital of Icopal s.r.o. amounts to 7 999 734 €.

The shareholders of Icopal s.r.o. are Icopal Danmark Aps, Denmark and Monarflex s.r.o. from 21.09.2017.

The Company does not have any foreign organizational unit (branch Office).

Organizačná štruktúra spoločnosti



Orgány akciovej spoločnosti

Konatelia spoločnosti

podľa výpisu z obchodného registra:

Tibor Baloch

Alena Scheller od 6.12.2017

Kristián Šnírer od 6.12.2017

Vedenie akciovej spoločnosti

Kristián Šnírer
generálny riaditeľ

Ing. Tibor Balogh
finančný riaditeľ

Ing. Rastislav Šmehyl PhD.
obchodný riaditeľ

Ing. Daniel Šimon
manažér nákupu

Dozorná rada – podľa výpisu z obchodného registra:

Przemyslaw Rasz, PL

Edit Tapló Kocsics, SK

Maciej Lipiński, PL

Zbigniew Czarnecki, PL

Renata Zgurišová, SR

dátum vzniku funkcie: 31.10.2017

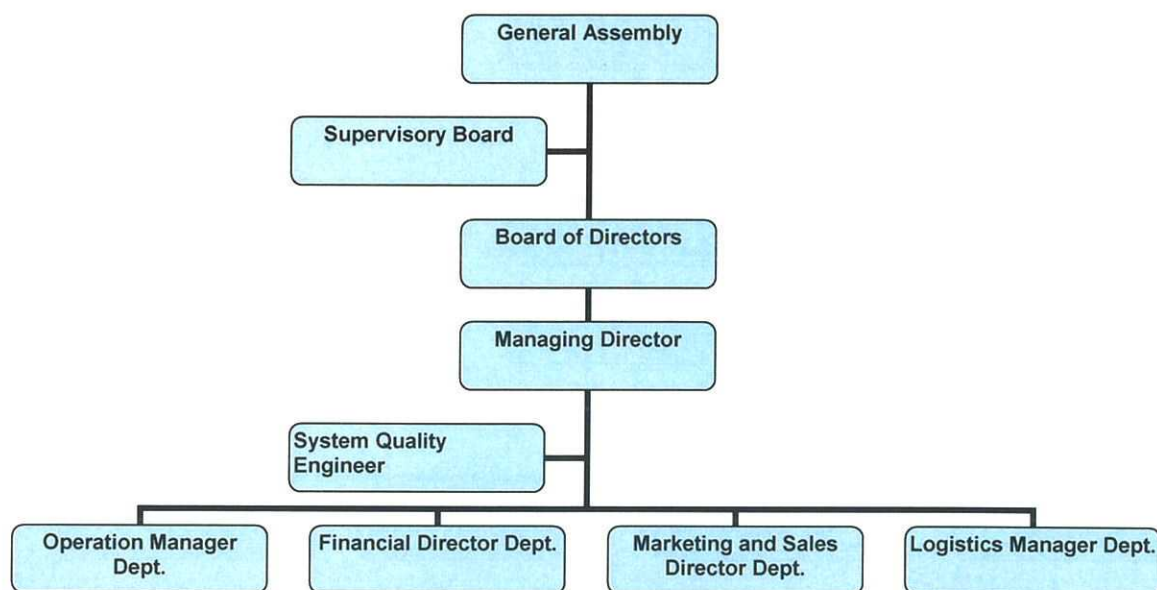
dátum vzniku funkcie: 09.08.2012

dátum vzniku funkcie: 15.10.2014

dátum vzniku funkcie: 15.10.2014

dátum vzniku funkcie: 31.10.2017

Organizational Structure of the Company



Company bodies

General manager

According to the Commercial Register:

Tibor Balogh

Alena Scheller from 6.12.2017

Kristián Šnír from 6.12.2017

Management

Kristián Šnír

Managing Director

Ing. Tibor Balogh

Finance Director

Ing. Rastislav Šmehyl PhD.

Sales Director

Ing. Daniel Šimon

Procurement Manager

Supervisory Board - according to the Commercial Register:

Przemysław Rasz, PL

date of commencement 31.10.2017

Edit Tapló Kocsics, SK

date of commencement 09.08.2012

Maciej Lipiński, PL

date of commencement: 15.10.2014

Zbigniew Czarnecki, PL

date of commencement: 15.10.2014

Renata Zgurišová, SR

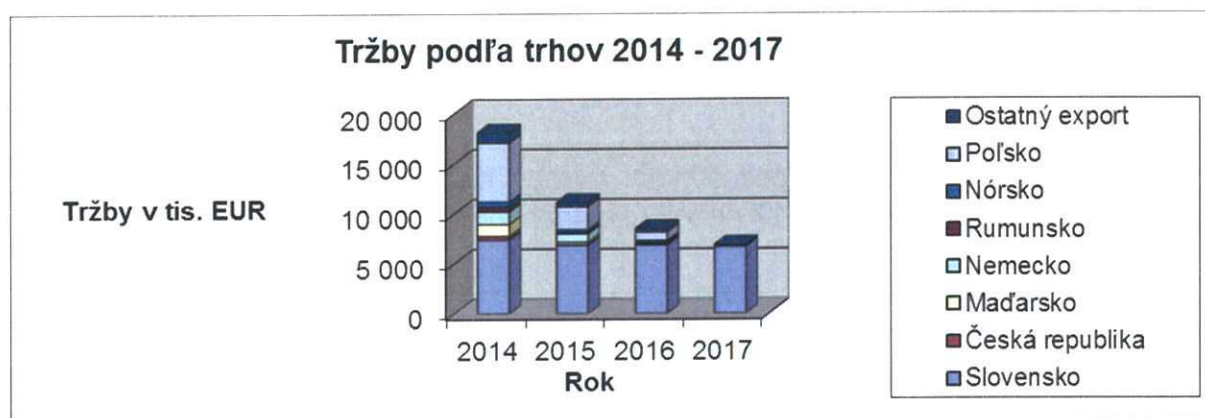
date of commencement: 31.10.2017

Ekonomická aktivita spoločnosti v rokoch 2014 – 2017

Predaj

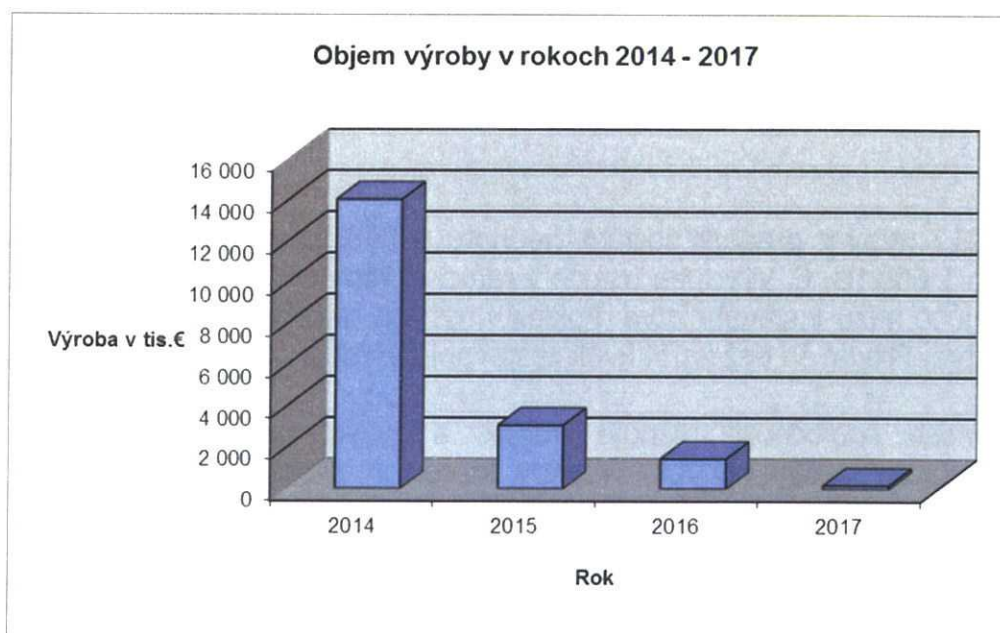
V roku 2017 tržby z predaja dosiahli hodnotu 6 868 tis. €. Oproti roku 2016 je to zníženie o 1 608 tis. €. Vývoj na trhoch v rámci Európy vykazuje pokles vzhľadom na pretrvávajúcu krízu v stavebníctve. Pokles v tržbách približne kopíruje pokles objemu stavebníctva. Predaj sa tiež znížil kvôli zastaveniu výroby v októbri 2014.

V budúcnosti spoločnosť plánuje udržať a zvýšiť predaj na daných trhoch prostredníctvom predaja nových výrobkov, ktoré zaradila do portfólia.



Výroba

Objem výroby asfaltových izolačných pásov, bezvložkových fólií a šindľov v rokoch 2014 – 2017 bol prispôsobený požiadavkám trhu. Dňa 1. augusta 2014 sa jediný akcionár Spoločnosti spoločnosť ICOPAL DANMARK ApS rozhodol ukončiť výrobu asfaltových pásov v Štúrove ku koncu výrobnnej sezóny 2014 a v roku 2016 rozhodol ukončiť prevádzku oxidáciu. Ku dňu 24. októbra 2014 Spoločnosť ukončila výrobu asfaltových pásov a šindľov a ku dňu 31. decembra 2016 ukončila výrobu oxidovaných asfaltov v závode Štúrovo.



Investície

Vzhľadom na rozhodnutie o pozastavení výroby oxidovaného asfaltu investície do výrobných zariadení v roku 2017 neboli uskutočnené

Oblasť ľudských zdrojov

Na základe rozhodnutia skupiny BMI obchodné aktivity spoločnosti na slovenskom trhu prevzala spoločnosť Bramac – strešné systémy, spol. s r.o.. Táto reorganizácia mala vplyv aj stav zamestnancov spoločnosti, ktorý sa k 31.12.2017 znížil o 12 zamestnancov oproti stavu k 31.12. 2016.

Ochrana životného prostredia

V roku 2017 zásady prijatej environmentálnej politiky spoločnosť Icopal s.r.o.. plnila vo všetkých sledovaných oblastiach. Zmeny prijaté NR SR v environmentálnej legislatíve, boli akceptované a premietnuté do vnútorných riadiacich dokumentov.

Ochrana vôd

Počas roka 2017 nedošlo k prekročeniu limitných hodnôt ukazovateľov kvality vôd. Treba poznamenať, že výroba oxidovaného asfaltu bola na veľmi nízkej úrovni, chladiacu vodu pre prevádzku Oxidácie sme zabezpečovali z vlastných vodárenských zdrojov. V roku 2017 spoločnosť PP Štúrovo začalo skúšobne prevádzkovať novú čistiareň odpadových vôd, preto kritéria na dodržiavanie určených limitov znečisťovania odpadových vôd sa zvýšili.

Ochrana ovzdušia

V roku 2017 boli uskutočnené povinné periodické diskontinuálne merania na zdrojoch znečisťovania ovzdušia. Povinný interval týchto meraní určuje zákon o ochrane ovzdušia. Poplatky za vypúšťanie emisií predstavujú čiastku vo výške 357 EUR. Pokles poplatkov je dôsledkom zníženej produkcie asfaltov.

Odpadové hospodárstvo

V roku 2017 celkové objemy odpadov sa znížili úmerne k úrovni výroby oxidovaného asfaltu. Z využiteľných odpadov prioritné postavenie mali technologické oleje z výroby oxidovaného asfaltu, pravidelne sa zabezpečovalo materiálové zhodnocovanie odpadov z plastov a papiera. Z nákladov najvyššiu položku tvorili odpady z obalov dovážaných produktov pre trh SR. Pre rok 2017 v súlade s požiadavkou zákona o odpadoch bola uzavretá nová zmluva pre oblasť zabezpečenia využívania recyklovateľných odpadov s organizáciou zodpovednosti výrobcov.

Oblasť kvality

Za účelom zabezpečenia trvalého rozvoja integrovaného systému riadenia (ISR) v roku 2017 sa uskutočnil tzv. dohľadový audit v zmysle kritérií noriem ISO EN 9001:2008 a ISO EN 14001: 2004.

Audit bol uskutočnený v spolupráci s certifikačnou spoločnosťou TÜV SÜD Slovakia s.r.o.

iCARE

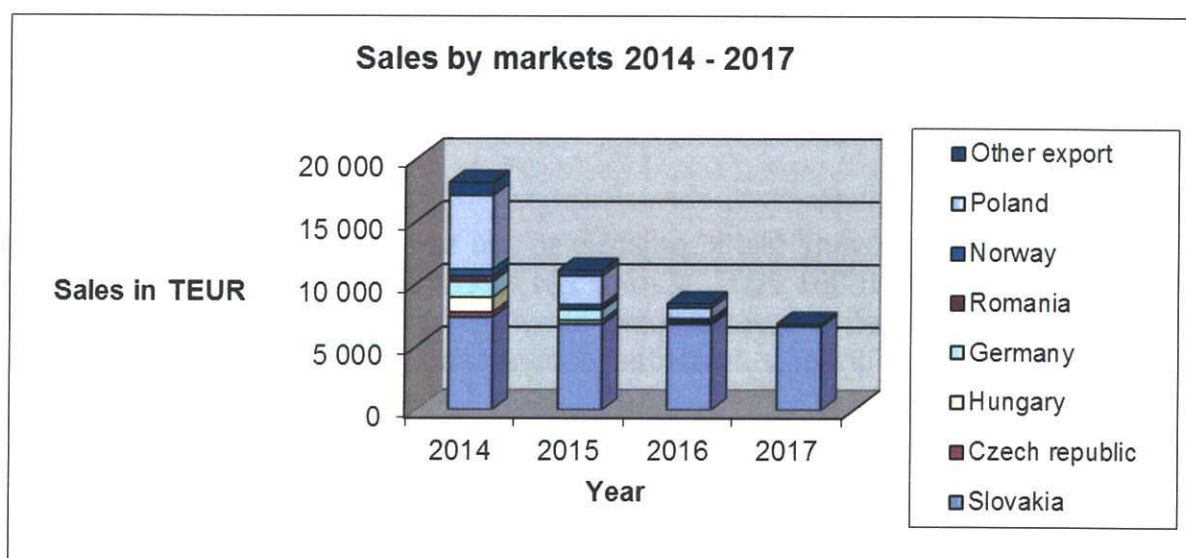
V roku 2017 boli realizované úlohy, prijaté v súlade so systémom manažérstva BOZP podľa normy OHSAS 18001:2007. V roku 2017 centrála skupiny Icopal pravidelne predkladala tzv. „mesačné bezpečnostné témy“ za účelom znižovania existujúcich rizík úrazov a vzniku požiaru. Následne zamestnanci úseku riaditeľ'a výroby boli oboznámení s prípadmi a preškolení o existujúcich rizikách na pracovisku.

Economic activities of the Company in 2014 - 2017

Sales

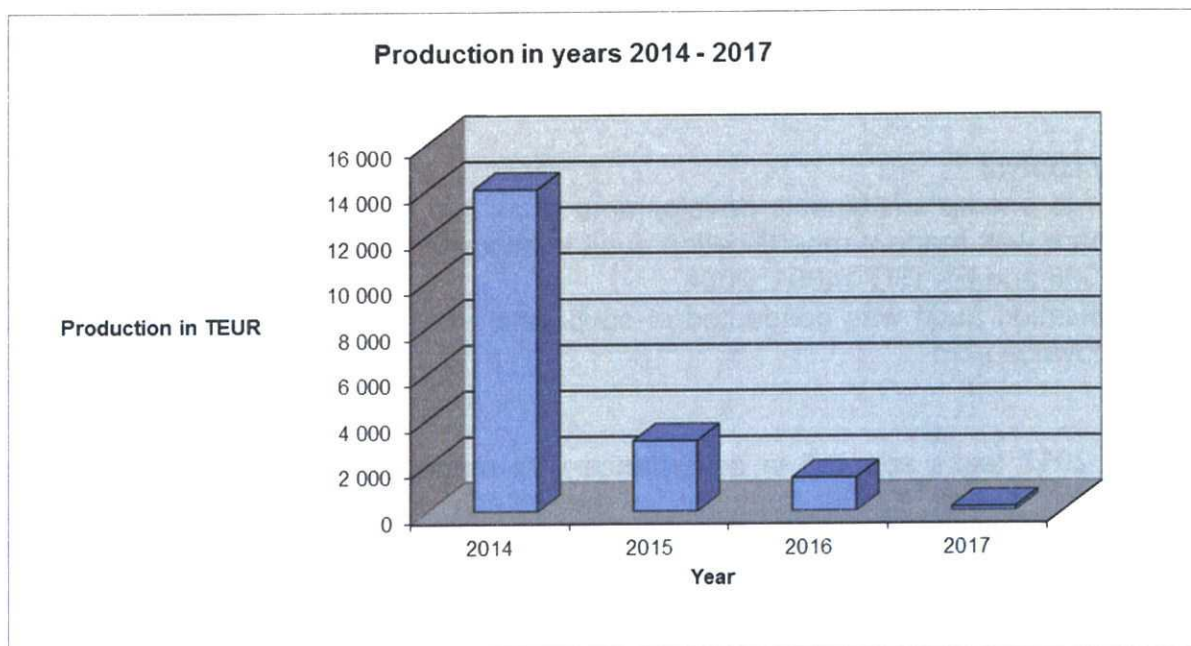
In 2017, the sale revenue reached the amount of EUR 6 868 ths., which is EUR 1 608 ths. less than in 2016. Market development in Europe has decreased due to the ongoing crisis in the construction industry. Decline in sales is considered in line with the decline in construction industry. The decrease in sales is also the offset of production shutdown in October 2014.

In the future, the Company is planning to sustain and increase sales on these markets by the sales of new products included to the portfolio.



Production

The level of production of asphalted insulation membranes, unreinforced foils and shingles in years 2014 - 2017 was adjusted to the requirements of the market. On August 1, 2014, the sole shareholder of the company ICOPAL DANMARK ApS has decided to close the production unit of bitumen membranes and shingles and in 2016 the shareholder decided to hibernate the oxidation unit in Štúrovo. On October 24, 2014 the Company closed the production of bitumen membranes and shingles and the oxidation went into hibernation on 31 December 2016 in Štúrovo.



Investments

Investments into the production facilities were not realized in 2017 due to the decision to hibernate the oxidation.

Human Resources

Due to BMI Group's decision the commercial activities on the Slovakian market was overtaken by Bramac – strešné systémy, spol. s.r.o.. This reorganisation had its influence on the number of employees, which has decrease by 12 by 31.12.2017 opposite to 31.12.2016.

Environmental protection

In 2017, the principles of environmental, health and safety policy were fulfilled in all monitored areas in the Company. Amendments adopted by Slovak Government in environmental legislation, health, safety and labor health have been reflected in the internal documentation, thus ensuring compliance with these criteria.

Water protection

During the year 2017 there was no exceeding of water quality indicators. It should be noted that production of oxidized asphalt was on a low limit, therefore the cooling water for oxidation was ensured by our own water resources. In 2017 the Industrial Park Štúrovo (PPŠ) applied new cleaner for the waste water, therefore the criteria to keep given limits for waste water cleaning had risen.

Air protection

In 2017 the mandatory periodic discontinuous measurements of air pollution sources took place. The mandatory intervals of these measurements are set by the law of air protection. Payments for emissions represent an amount of 357 EUR. The decrease in fees is the result of decreased production of asphalt.

Waste management

In 2017 the reduction of so called storage waste, which are the result of the dismantling works of the Impregnation work-line. From the "usable" waste priority was held to the industrial oils originating from the production of oxidised asphalt. The assessment of paper and plastic waste was ensured on a regular basis. Due to the

importation of products the costs related to the collection and assessment of wastage had significantly risen, mainly in the case of wooden containers.

Quality control

In order to ensure sustainable development of an integrated management system in 2017 there was made a recertification audit in accordance with the criteria of ISO EN 9001:2008 and EN ISO 14001: 2004.

Recertification audit was conducted in cooperation with Certification Company TÜV SÜD Slovakia s.r.o.

iCARE

During 2017 tasks adopted in accordance with management system Occupational safety and health (OSH) pursuant to the criteria of OHSAS 18001:2007 were realized. The production director's employees were accordingly lectured of the existing workplace risks and threats.

Ostatné informácie o spoločnosti

Významné riziká a neistoty

Spoločnosti nie sú známe žiadne významné riziká ani neistoty, ktorým by bola spoločnosť vystavená.

Prognóza vývoja a smerovania spoločnosti

Po stratách posledných rokov je cieľom spoločnosti zabezpečiť ziskovosť využitím jej nehnuteľného majetku.

V oblasti zamestnanosti spoločnosť plánuje upraviť počet zamestnancov na základe aktuálnej ekonomickej situácie.

V oblasti investícií spoločnosť plánuje realizáciu takých investícií, ktoré umožnia zvýšiť produktivitu a konkurencieschopnosť spoločnosti.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

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.

Náklady na výskum a vývoj

Spoločnosť nevykonáva činnosť v oblasti vývoja a výskumu.

Návrh na vyrovnanie straty

Strata roku 2017 sa plánuje zaúčtovať na účet neuhradené straty minulých rokov.

Other information about the Company

Risk and uncertainties that the Company may be exposed to

There are no known risks or uncertainties that the Company would be exposed to.

Prognosis of the development of the Company

After losses incurred in prior years the main aim of the Company is to bring profits by utilizing its buildings / real estate (buildings, warehouses etc.).

As to employees the Company is planning to change the number of employees according to the actual situation in the economy.

As to investments the Company plans to realize investments that will increase productivity and competitiveness.

Significant post balance sheet events

Due to BMI Group's decision the commercial activities on the Slovakian market was overtaken by Bramac – strešné systémy, spol. s.r.o.. Followed by this decision Bramac – strešné systémy, spol. s.r.o. has overtaken all costs associated with sales representatives and the storing of goods.

Research and development expenses

The Company does not carry on any research and development activities.

Profit/loss of 2017

Loss for 2017 is planned to be transferred to accumulated losses from previous years.

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Icopal s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Icopal s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

3. decembra 2018
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Dalimil Draganovský, štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 893

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 0 1 4 2 5 3 1	X riadna	malá	od 1 2 0 1 7
IČO	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 1 7
3 6 5 3 1 7 4 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SK NACE			od 1 2 0 1 6
2 3 . 9 9 . 0			do 1 2 2 0 1 6

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I c o p a l s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T o v á r e n s k á

Číslo

1

PSČ

Obec

9 4 3 0 3 Š t ú r o v o

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register Okresného súdu Nitr
a oddiel Sro, vložka 44625/N

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 6 / 7 5 6 3 8 2 8

E-mailová adresa

r e n a t a . z g u r i s o v a @ b m i g r o u p . c o m

Zostavená dňa:

2 9 . 0 6 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		1 2 0 8 7 0 3 3	3 6 6 0 4 0 3	
				8 4 2 6 6 3 0	4 3 3 4 8 8 9	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		9 6 0 9 4 3 5	1 6 5 9 6 1 3	
				7 9 4 9 8 2 2	1 8 0 8 4 7 7	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		3 0 0 6 4 5	1 9 0 8 4	
				2 8 1 5 6 1	2 6 0 0 0	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				2 7 2 3
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		2 9 4 3 7 5	1 2 8 1 4	
				2 8 1 5 6 1	1 5 7 2 9	
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09		6 2 7 0	6 2 7 0	
					7 5 4 8	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		9 3 0 8 0 4 0	1 6 3 9 7 7 9	
				7 6 6 8 2 6 1	1 7 8 1 7 2 7	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		2 4 3 0 9 8	2 4 3 0 9 8	
					2 4 3 0 9 8	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		5 9 8 1 0 7 1	1 2 4 6 9 0 2	
				4 7 3 4 1 6 9	1 3 3 8 7 1 0	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		3 0 7 4 9 1 0	1 4 0 8 1 8	
				2 9 3 4 0 9 2	1 9 7 7 2 7	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	2 0 1 3	2 0 1 3	2 0 1 3
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	6 9 4 8	6 9 4 8	1 7 9
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	7 5 0	7 5 0	7 5 0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	7 5 0	7 5 0	7 5 0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 4 7 3 8 4 0	1 9 9 7 0 3 2	
			4 7 6 8 0 8		2 5 1 6 0 0 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 6 5 6 2 4 6	1 3 3 4 5 2 0	
			3 2 1 7 2 6		1 4 3 1 7 7 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 7 4 9 6		
			3 7 4 9 6		8 1 6 8 2
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			7 2 0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 3 2 7 1 2		
			1 3 2 7 1 2		2 4 9 6 4 2
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 4 8 6 0 3 8	1 3 3 4 5 2 0	
			1 5 1 5 1 8		1 0 9 9 7 3 1
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	6 9 0 6 0 8	5 3 5 5 2 6	
			1 5 5 0 8 2		8 6 8 5 0 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	6 9 0 5 8 5	5 3 5 5 0 3	
			1 5 5 0 8 2		6 4 9 8 6 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	9 2 9 3 6	9 2 9 3 6	
					1 3 6 1 2 4
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		5 9 7 6 4 9	4 4 2 5 6 7	
				1 5 5 0 8 2	5 1 3 7 3 9	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			2 0 5 0 5 6	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			4 4 8 4	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		2 3	2 3	
					9 1 0 1	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 2 6 9 8 6	1 2 6 9 8 6	2 1 5 7 3 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	8 2 2	8 2 2	4 6 8 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 2 6 1 6 4	1 2 6 1 6 4	2 1 1 0 4 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 7 5 8	3 7 5 8	1 0 4 0 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 2 1	1 2 1	8 6 6 9
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 6 3 7	3 6 3 7	1 7 3 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 6 6 0 4 0 3	4 3 3 4 8 8 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 1 4 9 0 3 9	2 8 5 2 1 0 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 9 9 9 7 3 4	7 9 9 9 7 3 4
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 9 9 9 7 3 4	7 9 9 9 7 3 4
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 0 0 0 2 2 1 0	1 0 0 0 2 2 1 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 6 9 3 9 7	1 6 9 3 9 7
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 6 9 3 9 7	1 6 9 3 9 7
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 5 3 1 9 2 3 4	- 1 4 9 1 5 9 2 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/ - /429)	99	- 1 5 3 1 9 2 3 4	- 1 4 9 1 5 9 2 7
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 7 0 3 0 6 8	- 4 0 3 3 0 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 5 1 1 3 6 4	1 4 8 1 7 9 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 1 9 6	9 1 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 1 9 6	9 1 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 9 0 8 9	3 1 4 6 4
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 9 0 8 9	3 1 4 6 4
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	9 9 2 0 8 0	7 0 7 0 8 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 3 2 2 0 7	5 4 6 6 7 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 5 7 0 1 3	1 7 6 2 5 0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 7 5 1 9 4	3 7 0 4 2 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 8 3 2 6	6 3 5 7 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 9 4 6 3	3 1 9 7 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 1 2 8 1	6 4 8 6 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	8 0 3	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 9 7 7 9 7	7 4 2 3 2 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 1 9 5 2	4 8 1 9 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 5 5 8 4 5	6 9 4 1 3 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 2 0 2	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		9 9 1
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		4 1 1
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		5 8 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	7 1 2 9 6 4 1	8 6 6 9 0 1 3
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	6 8 8 2 8 5 9	8 1 0 4 5 5 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	6 6 0 9 4 8 1	6 9 7 4 5 1 7
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 5 6 8 2 1	1 4 4 8 0 9 7
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 6 7 1 1 7	2 1 3 9 0 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 2 4 6 7 8 2	- 5 6 9 2 5 1
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 1 1 1 8	2 0 2 7 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	5 5 1 0 4	1 7 0 0 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	7 5 3 2 3 5 8	8 4 5 6 5 7 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	5 4 2 2 6 8 8	5 5 1 7 5 9 2
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 6 3 7 7 8	1 0 1 1 9 5 9
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	4 9 6 3 8	2 1 8 5 8
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	7 8 4 2 0 3	8 8 7 0 5 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	7 3 6 1 5 6	1 1 9 2 7 6 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 7 9 8 9 8	7 8 4 6 2 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 4 6 4 2 1	3 1 4 0 3 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 0 9 8 3 7	9 4 1 1 4
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 9 2 2 7	2 9 7 5 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 7 4 2 8 7	- 2 8 8 7 0 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 8 1 6 2 7	1 8 9 2 3 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 7 3 4 0	- 4 7 7 9 4 5
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 2 9 1 3	5 1 5 7
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 2 8 3 8	- 1 0 7 0 3
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 4 2 3 0 6	8 9 8 4 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 6 4 9 4 9 9	- 3 5 2 0 1 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 6 6 3 3 0	6 2 8 8 0 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 7 6 5	2 1 5 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		1 3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		1 3
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 7 6 5	2 1 4 5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 2 4 5 4	5 0 5 6 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	9 4 6	9 8 3 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	9 4 6	9 8 3 9
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	4 3 3 5 0	3 2 6 6 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 1 5 8	8 0 6 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 5 0 6 8 9	- 4 8 4 0 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 7 0 0 1 8 8	- 4 0 0 4 2 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 8 8 0	2 8 8 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 0	2 8 8 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 7 0 3 0 6 8	- 4 0 3 3 0 6

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:	22	34
počet vedúcich zamestnancov	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			
Stroje, prístroje a zariadenia	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 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 a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na 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.

Závazok 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 miez	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 odpočítat 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 vyrovnat' 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) Cudzía mena

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

r) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov (asfaltové izolačné pásy, asfaltové šindle, modifikované pásy a bezvložkové fólie), tovaru (strešný materiál a hydroizolačné fólie) a služieb (izolátorské služby, poradenstvo).

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vý- voj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Bežné účtovné obdobie			Poskytnuté preddávky 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 ziadené záložné právo v prospech veriteľa (Pozn. D a)).

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

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné 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 preddávky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		243 098	5 964 825	4 219 243	0	0	2 013	0	0	10 473 305
Prírastky		0	0	0	0	0	0	41 001	0	41 001
Úbytky		0	4 329	1 157 811	0	0	0	0	0	1 162 140
Presuny		0	20 575	13 478	0	0	0	-34 053	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		243 098	5 981 071	3 074 910	0	0	2 013	6 948	0	9 308 040
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	2 352 981	3 946 933	0	0	0	0	0	6 299 914
Prírastky		0	112 331	58 158	0	0	0	0	0	170 489
Úbytky		0	3 082	1 139 259	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	5 328 062
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	2 273 133	74 405	0	0	0	0	0	2 347 538
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	1 194	6 145	0	0	0	0	0	7 339
Stav na konci účtovného obdobia		0	2 271 939	68 260	0	0	0	0	0	2 340 199
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		243 098	1 338 711	197 905	0	0	2 013	0	0	1 781 727
Stav na konci účtovného obdobia		243 098	1 246 902	140 818	0	0	2 013	6 948	0	1 639 779

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky	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
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

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v spoločnosti		Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok				Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Obstarávaný DFM		
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	0	750	0	0	0	0	750
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	750	0	0	0	0	750
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
Účtovná hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	0	750	0	0	0	0	750
Stav k 31.12.2017	0	0	750	0	0	0	0	750

a	Podielové CP a podiely v spoločnosti		Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ 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	podstatným vplyvom							
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	0	750	0	0	0	0	0	750
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	750	0	0	0	0	0	750
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	0	750	0	0	0	0	0	750
Stav k 31.12.2016	0	0	750	0	0	0	0	0	750

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 DF M
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Icopal Synthetic Membranes Slovakia s.r.o	10	10	4 024 664	-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 vlastnej výroby	856	387	1 242	0	0
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	58 366	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:	4 828 808	5 297 616
odpočítateľné	4 828 808	5 297 616
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	604 909	724 685
odpočítateľné	604 909	724 685
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 074 756	1 576 487
Možnosť previesť nevyužité daňové 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 rozlišenie

Jednotlivé položky časového rozlišenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlišenia	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 a	Stav k 1.1.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2017 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 polotky	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>	31 464	-12 375	0	0	19 089
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>	48 196	41 956	48 196	0	41 956
<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	a	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>	36 616	-5 152	0	0	31 464
Krátkodobé rezervy, z toho:	402 332	1 165	825	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>	53 306	48 196	53 074	0	48 428
Audit	349 026	672	800	0	693 897
Nevyfakturované dodávky	13 500	16 500	17 500	0	12 500
Nevyfakturované služby	5 929	300	288	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	145	0	142 228

Odmeny pracovní- kom	71 499	373 929	119 077	0	326 351
Iné (nevyfakturované služby)	136 387	260 558	202 505	0	194 440
		1 160	825		
Rezervy spolu	438 948	716	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
Začiatkový 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 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	Stav k 31.12.2017			Stav k 31.12.2016		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	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 izolacne pasy				Ostatne		604 a 642 spolu		Spolu	
	2017 b	2016 c	2017 d	2016 e	2017 f	2016 g	2017 h	2016 i	2017 j	2016 k	2017 l	2016 m	2017 n	2016 o	2017 p	2016 q	2017 r	2016 s
Bulharsko	0	0	1 729	906	1 729	906	0	0	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	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	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	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	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	0	187 403
Poľsko	0	846 062	0	4 413	0	850 474	0	0	0	0	0	0	0	0	0	850 474	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	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	6 730	6 730	6 730
Veľká Británia	0	0	987	8 573	18 685	8 573	117	102	760	462	793	419	554	881	657	6 983 737	657	6 983 737
Slovinsko	0	0	18 685	8 573	18 685	8 573	0	36 131	0	0	30 937	136 125	30 937	136 125	49 622	180 829	49 622	180 829
Slovinsko	0	0	16 239	6 970	16 239	6 970	0	0	0	0	0	0	0	0	16 239	6 970	16 239	6 970
Spolu	0	919 098	256	528 998	256 821	1 448 097	167 117	213 905	4 495 059	4 413 527	2 128 849	2 560 989	6 623 908	6 974 517	7 047 846	8 636 518	7 047 846	8 636 518

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 výrobky	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 nevykázaných odložených daňových 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 obrátom 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 svojim 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.	Prijmy 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.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Prijmy 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.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Prijmy 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.	Prijmy 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 hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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

Independent Auditor's Report

To the Owners and Statutory Representatives of Icopal s.r.o.:

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of Icopal s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2017, the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements of the Company give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2017, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs"). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the Act on Statutory Audit No 423/2015 Coll. and on amendments to the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Statutory Audit") related to ethics, including Auditor's Code of Ethics, that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled other requirements of these provisions related to ethics. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of Management for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation of the financial statements that give true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK REPORT

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements including the presented information as well as whether the financial statements captures the underlying transactions and events in a manner that leads to their fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

Management is responsible for the information disclosed in the annual report, prepared based on requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements expressed above does not apply to other information contained in the annual report.

In connection with audit of the financial statements it is our responsibility to understand the information disclosed in the annual report and to consider whether such information is not materially inconsistent with audited financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We considered whether the Company's annual report contains information, disclosure of which is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for 2017 is consistent with the financial statements for the relevant year,
- The annual report contains information based on the Act on Accounting.

Additionally, based on our understanding of the Company and its situation, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issue of this auditor's report. In this regard, there are no findings which we should disclose.

03 December 2018
Bratislava, Slovak Republic

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
SKAU Licence No. 257

Ing. Dalimil Draganovský, statutory auditor
SKAU Licence No. 893

Úč POD

FINANCIAL STATEMENTS

of entrepreneurs in double-entry accounting

as of 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Numbers should be justified to the right, other data is justified to the left. Unused rows must be left blank.

The information should be written in block letters (see this example), using a typewriter or printer with black or dark blue ink.

Á Ä B Č D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Tax identification number 2 0 2 0 1 4 2 5 3 1	Financial statements X Ordinary Extraordinary Interim	Accounting unit small X large (marked with x)	Month Year For period from 0 1 2 0 1 7 to 1 2 2 0 1 7
Identification number 3 6 5 3 1 7 4 0			Directly preceding from 0 1 2 0 1 6 period to 1 2 2 0 1 6
SK NACE 2 3 . 9 9 . 0			

Enclosed components of the financial statements

X Stat.of financial position (Úč POD 1-01) X Income statement (Úč POD 2-01) X Notes (Úč POD 3-01)
 (in full EUR) (in full EUR) (in full EUR or EUR cents)

Business name of entity

I c o p a l s . r . o .

Registered seat of entity

Street Number
T O V Á R E N S K Á 1

ZIP Code Town
9 4 3 0 3 Š T Ú R O V O

Indication of the commercial register and registration number of the company

Phone number Fax number
0 / 0 /

E-mail

Prepared on: 2 9 . 0 6 . 2 0 1 8	Approved on: .	Signature of the statutory board or statutory board member or signature of the natural person, which is an accounting entity: 0
-------------------------------------	-------------------	--

Tax Office records

Place for the reference number

Stamp of the Tax Office

Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period	
			1	Gross value - part 1	Net value 2	Net value 3
				Adjustment - part 2		
	TOTAL ASSETS I. 002 + I. 030 + I. 061	001		12 087 033	3 660 403	
				8 426 630		4 334 889
A.	Non-current assets I. 003 + I. 011 + I. 021	002		9 609 435	1 659 613	
				7 949 822		1 808 477
A.I.	Non-current intangible assets total (I. 004 to 010)	003		300 645	19 084	
				281 561		26 000
A.I.1.	Capitalized development cost (012) - /072, 091A/	004				2 723
2.	Software (013) - /073, 091A/	005		294 375	12 814	
				281 561		15 729
3.	Valuable rights (014) - /074, 091A/	006				
4.	Goodwill (015)-/075,091A/	007				
5.	Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A, 07X, 091A/	008				
6.	Non-current intangible assets under construction (041) - 093	009		6 270	6 270	
						7 548
7.	Advance payments for non-current intangible assets (051) - 095A	010				
A.II.	Non-current tangible assets total (I. 012 to 020)	011		9 308 040	1 639 779	
				7 668 261		1 781 727
A.II.1.	Land (031)-092A	012		243 098	243 098	
						243 098
2.	Buildings (021) - /081,092A/	013		5 981 071	1 246 902	
				4 734 169		1 338 710

Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period	
			1	Gross value - part 1	Net value 2	Net value 3
				Adjustment - part 2		
3.	Plant and equipment (022) - /082, 092A/	014		3 074 910		140 818
				2 934 092		197 727
4.	Perennial crops (025) - /085, 092A/	015				
5.	Livestock and draught animals (026) - /086, 092A/	016				
6.	Other non-current tangible assets (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A	017		2 013		2 013
						2 013
7.	Non-current tangible assets under construction (042) - 094	018		6 948		6 948
						179
8.	Advance payments for non-current tangible assets (052) - 095A	019				
9.	Adjustments for assets acquired (+/- 097) +/- 098	020				
A.III.	Non-current financial assets total (I. 022 to 032)	021		750		750
						750
A.III.1.	Investment in connected entities (061A, 062A, 063A) - 096A	022		750		750
						750
2.	Investment in group except for connected entities (062A) - 096A	023				
3.	Other non-current investments (063A) - 096A	024				
4.	Loans to connected entities (066A) - /096A	025				
5.	Loans to group except for connected entities (066A) - /096A	026				
6.	Other loans (067A) - /096A	027				

Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period	
			1	Gross value - part 1	Net value 2	Net value 3
				Adjustment - part 2		
7.	Debentures and other non-current financial assets (065A, 069A, 06XA) -/096A/	028				
8.	Loans and other non-current financial assets with maturity up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029				
9.	Term deposits exceeding one year 22XA	030				
10.	Non-current financial assets under construction (043) - 096A	031				
11.	Advance payments for non-current financial assets (053) - 095A	032				
B.	Current assets I. 034 + I. 041 + I. 053 + I. 066 + I. 071 + I. 046 + I. 055	033		2 473 840	1 997 032	
				476 808		2 516 009
B.I.	Inventory total (I. 035 to 040)	034		1 656 246	1 334 520	
				321 726		1 431 775
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191,19X/	035		37 496		
				37 496		81 682
2.	Work in progress and semi-finished goods (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036				
						720
3.	Finished goods (123) - 194	037		132 712		
				132 712		249 642
4.	Livestock (124) - 195	038				
5.	Merchandise (132,133,13X,139) -/196,19X/ - /196, 19X/	039		1 486 038	1 334 520	
				151 518		1 099 731
6.	Advance payments for inventories (314A) - 391A	040				
B.II.	Long-term receivables total (I. 042 + I. 046 to 052)	041				

Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period	
			1	Gross value - part 1	Net value 2	Net value 3
				Adjustment - part 2		
B.II.1.	Trade receivables (I. 043 to 045)	042				
1.a.	Trade receivables from connected entities (311A,312A,313A,314A,315A, 31XA) - /391A/	043				
1.b.	Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A,312A,313A,314A,315A, 31XA) - /391A/	044				
1.c.	Other trade receivables (311A,312A,313A,314A,315A, 31XA) - /391A/	045				
2.	Net value of construction contracts (316A)	046				
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	047				
4.	Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A	048				
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	049				
6.	Receivables from derivative operations (373A,376A)	050				
7.	Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	051				
8.	Deferred tax asset (481A)	052				
B.III.	Short-term receivables total (I. 054 + I. 058 to 065)	053		690 608	535 526	
				155 082		868 504
B.III.1.	Trade receivables (I. 055 to 057)	054		690 585	535 503	
				155 082		649 863
1.a.	Trade receivables from connected entities (311A,312A,313A,314A,315A, 31XA) - /391A/	055		92 936	92 936	
						136 124
1.b.	Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A,312A,313A,314A,315A, 31XA) - /391A/	056				

Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period	
			1	Gross value - part 1	Net value 2	Net value 3
				Adjustment - part 2		
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057		597 649		442 567
				155 082		513 739
2.	Net value of construction contracts (316A)	058				
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	059				
						205 056
4.	Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A	060				
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	061				
6.	Social security receivables (336A) - 391A	062				
7.	Tax receivables and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	063				
						4 484
8.	Receivables from derivative operations (373A, 376A)	064				
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	065		23		23
						9 101
B.IV.	Current financial assets total (l. 067 to 070)	066				
B.IV.1.	Current financial assets within connected entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067				
2.	Current financial assets outside connected entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068				
3.	Own shares and interests (252)	069				
4.	Short-term financial assets under construction (259, 314A) - /291A/	070				
B.V.	Financial assets total (l. 072 to 073)	071		126 986		126 986
						215 730

Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period	
			1	Gross value - part 1	Net value 2	Net value 3
				Adjustment - part 2		
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	072		822	822	
						4 683
2.	Bank accounts (221A, 22X +/- 261)	073		126 164	126 164	
						211 047
C.	Accruals and prepayments total I. 075 and 078	074		3 758	3 758	
						10 403
C.1.	Prepaid expenses long-term (381A, 382A)	075		121	121	
						8 669
2.	Prepaid expenses short-term (381A, 382A)	076		3 637	3 637	
						1 734
3.	Accrued revenues long-term (385A)	077				
4.	Accrued revenues short-term (385A)	078				

Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5
	SHAREHOLDERS' EQUITY AND LIABILITIES TOTAL I. 080 + I. 101 + I. 141	079	3 660 403	4 334 889
A.	Shareholders' equity I. 081+ 085+ 086 + 087+ 090 + I. 093 + I. 097 + I. 100	080	2 149 039	2 852 108
A.I.	Registered capital total (I. 082 to 084)	081	7 999 734	7 999 734
A.I.1.	Share capital (411 alebo +/- 491)	082	7 999 734	7 999 734
2.	Change in share capital +/- 419	083		
3.	Receivables for subscribed share capital (/-/353)	084		
A.II.	Share premium (412)	085		
A.III.	Other capital funds (413)	086	10 002 210	10 002 210
A.IV.	Legal reserve funds I. 088 + I. 089	087	169 397	169 397
A.IV.1.	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)	088	169 397	169 397
2.	Reserve fund on own shares and interests (417A, 421A)	089		
A.V.	Funds created from profit total (I. 091 + I. 092)	090		
A.V.1.	Statutory funds (423, 42X)	091		
2.	Other funds (427, 42X)	092		
A.VI.	Revaluation reserves total (I. 094 to I. 096)	093		
A.VI.1.	Revaluation reserve from valuation of assets and liabilities (+/- 414)	094		
2.	Investments revaluation reserve (+/- 415)	095		
3.	Revaluation reserve for mergers and demergers (+/-416)	096		
A.VII.	Retained earnings I. 098+ 099	097	-15 319 234	-14 915 927
A.VII.1.	Retained profits from previous years (428)	098		
2.	Accumulated loss carried forward (/-/429)	099	-15 319 234	-14 915 927
A.VIII.	Profit or loss from current period +/- I. 001 - (081 + 085 + 086 + 087 + 090 + 093 + 097 + 101 + 141)	100	-703 068	-403 306
B.	Liabilities I. 102 + 118 + 121 + 122 + 136 + 139 + 140	101	1 511 364	1 481 790
B.I.	Non-current liabilities total (I. 103 + I. 107 to 117)	102	1 196	915
B.I.1.	Non-current trade liabilities total (I. 104 to 106)	103	0	0
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Trade payables to group except for connected entities (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Other trade payables (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Net value of construction contracts (316A)	107		

Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5
3.	Other long-term liabilities to connected entities (471A, 47XA)	108		
4.	Other long-term liabilities within group except for connected entities (471A, 47XA)	109		
5.	Other long-term liabilities (479A, 47XA)	110		
6.	Long-term advance payments received (475A)	111		
7.	Long-term bills of exchange payable (478A)	112		
8.	Bonds and debentures issued (473A/-/255A)	113		
9.	Social fund payable (472)	114	1 196	915
10.	Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Long-term liabilities from derivative operations (373A, 377A)	116		
12.	Deferred tax liability (481A)	117		
B.II.	Non-current provisions total (I. 119 to 120)	118	19 089	31 464
B.II.1.	Legal provisions long term (451A)	119		
2.	Other long-term provisions (459A, 45XA)	120	19 089	31 464
B.III.	Long-term bank loans (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Current liabilities total (I. 123 + I. 127 to I. 135)	122	992 080	707 085
B.IV.1.	Current trade payables (I. 124 to I. 126)	123	932 207	546 670
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	457 013	176 250
1.b.	Trade payables to group except for connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Other trade payables (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	475 194	370 420
2.	Net value of construction contracts (316A)	127		
3.	Payables to connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Other liabilities within group except for connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Payables to partners and consortium members (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Payables to employees (331, 333, 33X, 479A)	131	28 326	63 576
7.	Social security payables (336A)	132	19 463	31 970
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	11 281	64 869
9.	Payables from derivative operations (373A, 377A)	134		
10.	Other short-term liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	803	
B.V.	Current provisions total (I. 137 + I. 138)	136	497 797	742 326
B.V.1.	Legal provisions short term (323A, 451A)	137	41 952	48 196
2.	Other short term provisions (323, 32X, 451A, 459A, 45XA)	138	455 845	694 130

Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5
B.VI.	Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 202	
B.VII.	Short term financial borrowings (241, 249, 24x, 473A, /- /255A)	140		
C.	Accruals and deferred income - total (l. 142 to 145)	141		991
C.1.	Accruals long term (383A)	142		
2.	Accruals short term (383A)	143		411
3.	Deferred income long term (384A)	144		
4.	Deferred income short term (384A)	145		580

Income Statement Úč POD 2-01

Line a	Text b	Line no c	Actual result in	
			current period 1	prior period 2
*	Net turnover (part of acc. group 6 as defined by the law)	01	7 129 641	8 669 013
**	Revenues from operating activities total (I. 03 to I. 09)	02	6 882 859	8 104 551
I.	Revenues from merchandise (604, 607)	03	6 609 481	6 974 517
II.	Revenues from own products (601)	04	256 821	1 448 097
III.	Revenues from services (602, 606)	05	167 117	213 905
IV.	Change in stock of finished goods and work in progress (+/- acc. group 61)	06	-246 782	-569 251
V.	Own work capitalised (acc. group 62)	07		
VI.	Revenue from sale of non-current assets and material (641, 642)	08	41 118	20 277
VII.	Other operating revenues (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	55 104	17 006
**	Operating expenses total (I. 11 + I. 12 + I. 13 + I. 14 + I. 15 + I. 20 + I. 21 + I. 24 + I. 25 + I. 26)	10	7 532 358	8 456 570
A.	Costs of merchandise sold (504, 507)	11	5 422 688	5 517 592
B.	Material and energy consumption and other unstorable supplies (501, 502, 503)	12	163 778	1 011 959
C.	Allowances to inventories (+/-) (505)	13	49 638	21 858
D.	Services (acc. group 51)	14	784 203	887 056
E.	Personnel expenses total (I. 13 až 16)	15	736 156	1 192 765
E. 1.	Wages and salaries (521, 522)	16	479 898	784 621
2.	Remuneration of members of the board of companies and co-operatives (523)	17		
3.	Social insurance costs (524, 525, 526)	18	146 421	314 030
4.	Social security costs (527, 528)	19	109 837	94 114
F.	Indirect taxes and charges (acc. group 53)	20	29 227	29 752
G.	Depreciation of and provisions to non-current tangible and intangible assets (I. 22 + I. 23)	21	174 287	-288 706
G. 1	Depreciation of non-current tangible and intangible assets (551)	22	181 627	189 239
2.	Provisions to non-current tangible and intangible assets (+/-) (553)	23	-7 340	-477 945
H.	Net book value of non-current assets and material sold (541, 542)	24	32 913	5 157
I.	Creation and release of provisions to receivables (+/-547)	25	-2 838	-10 703
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	142 306	89 840
***	Profit or loss from operating activities (+/-) (I.02 - I. 10)	27	-649 499	-352 019

Income Statement Úč POD 2-01

Line a	Text b	Line no c	Actual result in	
			current period 1	prior period 2
*	Added value (I. 03 + I. 04 + I. 05 + I. 06 + I. 07) - (I. 11 + I. 12 + I. 13 + I. 14)	28	366 330	628 803
**	Revenues from financial activities I. 30 + I. 31 + I. 35 + I. 39 + I. 42 + I. 43 + I. 44	29	1 765	2 158
VIII.	Revenues from sale of securities and ownership interests (661)	30		
IX.	Revenues from non-current financial assets (I. 32 to I. 34)	31		
IX. 1.	Income from investments in connected entities (665A)	32		
2.	Income from investments in group except for connected entities (665A)	33		
3.	Income from other long-term securities and ownership interest (665A)	34		
X.	Income from short-term financial assets (I. 36 to I. 38)	35		
X. 1	Income from investments in connected entities (666A)	36		
2.	Income from investments in group except for connected entities (666A)	37		
3.	Income from other current financial assets (666A)	38		
XI.	Interest income (I. 40 + I. 41)	39		13
XI. 1	Interest income from from connected entities (662A)	40		
2.	Other interest income (662A)	41		13
XII.	Foreign exchange gains (663)	42	1 765	2 145
XIII.	Income from revaluation of securities and income from transactions with derivatives (664, 667)	43		
XIV.	Other financial revenue (668)	44		
**	Financial expenses total (I. 46 + I. 47 + I. 48 + I. 49 + I. 52 + I. 53 + I. 54)	45	52 454	50 565
K.	Book value of securities and ownership interest sold (561)	46		
L.	Costs of short-term financial assets (566)	47		
M.	Creation and release of provisions to financial assets (+/-) (565)	48		
N.	Interest expense (I. 50 + I. 51)	49	946	9 839
N. 1.	Interest expense to connected entities (562A)	50	946	9 839
2.	Other interest expense (562A)	51		
O.	Foreign exchange losses (563)	52	43 350	32 663
P.	Expenses for revaluation of securities and expenses for transactions with derivatives (564, 567)	53		
Q.	Other financial expenses (568, 569)	54	8 158	8 063

Income Statement Úč POD 2-01

Line a	Text b	Line no c	Actual result in	
			current period 1	prior period 2
***	Profit/(loss) from financial activities (+/-) (l. 29 - l. 45)	55	-50 689	-48 407
****	Profit/(loss) for the period before tax (+/-) (l. 27 + l. 55)	56	-700 188	-400 426
R	Tax on income (l. 58 + l. 59)	57	2 880	2 880
R.1	- due (591, 595)	58	2 880	2 880
2.	- deferred (+/-) (592)	59		
S.	Profit/(loss) share transferred to owners' account (+/- 596)	60		
****	Net profit/(loss) for the period after tax (+/-) (l. 56 - l. 57 - l. 60)	61	-703 068	-403 306