

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Icopal Synthetic Membranes Slovakia s.r.o.
Továrenská 1
943 03 Štúrovo

Spoločnosť Icopal Synthetic Membranes Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 10. januára 2013 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. januára 2013 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v Nitre, oddiel Sro, vložka č. 33509/N).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti,
- výroba plastov v primárnej forme
- výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	52	45
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	51	54
	2	2

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. decembra 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 3. januára 2019 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o., ako audítora účtovnej závierky za rok 2018.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Carsten Römgens (vznik funkcie 3. apríla 2018) Robert Forster (vznik funkcie 3. apríla 2018)	Ing. Tibor Balogh (vznik funkcie 24.01.2013) Ing. Miroslav Petrech (vznik funkcie 24.01.2013)

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 :

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Monarflex s.r.o. Továrenská 1 943 03 Štúrovo Icopal s.r.o. Továrenská 1 943 03 Štúrovo	6 750	90	90,00%	0
	750	10	10,00%	0
Spolu	7 500	100,00%	100,00%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ICOPAL DANMARK ApS, Lyskar 5, DK 2730 Herlev, Dánsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	5	lineárna	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) 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
Budovy z dreva a ocele	10	lineárna	10
Samostatný hnutelný majetok			
Výrobné stroje, prístroje a zariadenia	10	lineárna	10
Dopravné prostriedky	7	lineárna	14,29
Laboratórne a ostatné zariadenia	5	lineárna	20

Pozemky a nedokončené investície sa neodpisujú.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na

predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, priama energia a ostatné priame náklady).

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 nevyfakturované služby, na mzdy za nevyčerpanú dovolenku, na odchodné a na odmeny zamestnancom.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dôchodkový program s vopred stanoveným dôchodkovým plnením

V prípade programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je stanovená výška plnenia, ktorú zamestnanec pri odchode do dôchodku dostane. Výška plnenia závisí od faktorov, akými sú napr. vek, či mzda. Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške dvojnásobku priemernej mesačnej mzdy. Závazok týkajúci sa dôchodkového programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je vyjadrený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Zmeny v dôchodkovom pláne sa účtujú do výkazu ziskov a strát počas priemernej zostatkovej doby za mestnania daných zamestnancov.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Cudzía mena

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

o) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a nakupovaného tovaru. Sortiment pozostáva najmä z plastových membrán pod strešné krytiny.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	12 179	0	0	0	324 369	0	336 548
Prírastky	0	0	0	0	0	98 194	0	98 194
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	5 038	0	0	0	0	-5 038	0	0
Stav k 31.12.2018	5 038	12 179	0	0	0	417 525	0	434 742
Oprávký								
Stav k 1.1.2018	0	10 860	0	0	0	0	0	10 860
Prírastky	1 008	1 319	0	0	0	0	0	2 327
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	1 008	12 179	0	0	0	0	0	13 187
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	1 319	0	0	0	324 369	0	325 689
Stav k 31.12.2018	4 030	0	0	0	0	417 525	0	421 555

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj			Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	a	b	c						
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	12 179	0	0	0	0	139 024	0	151 203
Prírastky	0	0	0	0	0	0	185 345	0	185 345
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	12 179	0	0	0	0	324 369	0	336 548
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	8 424	0	0	0	0	0	0	8 424
Prírastky	0	2 436	0	0	0	0	0	0	2 436
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	10 860	0	0	0	0	0	0	10 860
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	3 755	0	0	0	0	139 024	0	142 779
Stav k 31.12.2017	0	1 319	0	0	0	0	324 369	0	325 689

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	263 871	2 721 041	3 746 782	0	0	0	11 504 751	0	18 236 444
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 282 092	0	2 282 092
Úbytky	0	0	11 250	0	0	0	0	0	11 250
Presuny	0	358 356	1 150 486	0	0	0	-1 508 842	0	0
Stav k 31.12.2018	263 871	3 079 396	4 886 018	0	0	0	12 278 001	0	20 507 286
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	41 692	1 658 204	0	0	0	0	0	1 699 896
Prírastky	0	59 199	445 703	0	0	0	0	0	504 902
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	100 891	2 103 907	0	0	0	0	0	2 204 798
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	263 871	2 679 349	2 088 578	0	0	0	11 504 751	0	16 536 548
Stav k 31.12.2018	263 871	2 978 505	2 782 110	0	0	0	12 278 001	0	18 302 488

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnutelné							Spolu		
	a	b	c	d	e	f	g		h	i
	Pozemky	Stavby	Súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM		
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2017	0	21 223	3 696 353	0	0	0	9 194 713	0	12 912 289	
Prírastky	263 871	0	0	0	0	0	5 060 285	0	5 324 156	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	2 699 818	50 429	0	0	0	-2 750 247	0	0	
Stav k 31.12.2017	263 871	2 721 041	3 746 782	0	0	0	11 504 751	0	18 236 444	
Oprávky										
Stav k 1.1.2017	0	814	1 276 676	0	0	0	0	0	1 277 489	
Prírastky	0	40 879	381 529	0	0	0	0	0	422 407	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2017	0	41 692	1 658 204	0	0	0	0	0	1 699 896	
Opravné položky										
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2017	0	20 409	2 419 677	0	0	0	9 194 713	0	11 634 800	
Stav k 31.12.2017	263 871	2 679 349	2 088 578	0	0	0	11 504 751	0	16 536 548	

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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Materiál	253 122	244 130	0	0	497 252
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	92 657	13 889	0	0	106 546
Výrobky	248 158	98 611	0	0	346 769
Zvieratá		0	0	0	
Tovar	29 530	25 404	0	0	54 934
Nehnutelnosť na predaj		0	0	0	
Poskytnuté preddavky na zásoby		0	0	0	
Zásoby spolu	623 467	382 034	0	0	1 005 502

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku pomalej obrátkovosti zásob.

4. Pohľadávky

V priebehu roka 2018 v Spoločnosti nebol dôvod na tvorbu opravnej položky k pohľadávkam. Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2018 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 spoločnikom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	414 146	0	414 146
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 080 720	600 184	1 680 904
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	156 042	0	156 042
Iné pohľadávky	5 710	0	5 710
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 656 618	600 184	2 256 802

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	600 184	878 919
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 656 618	2 042 153
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 256 802	2 921 072
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-323 084	-103 539
odpočítateľné		
zdaniteľné	-323 084	-103 539
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	888 620	482 185
odpočítateľné	888 620	482 185
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	3 636 370	1 340 489
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	882 400	361 018
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		
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť v roku 2018 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko podľa vedenia Spoločnosti nie je pravdepodobné, že v blízkej budúcnosti bude možné vypočítanú odloženú daňovú pohľadávku umoriť voči budúcemu základu dane.

6. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2018	Suma istiny v EUR k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0
ICOPAL DANMARK A/S	EUR	0%	Na požiadanie		

7. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	424 194	262 188
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	424 194	262 188

Finančné účty sú účty v bankách. Bankové účty sú predmetom záložného práva Veriteľa.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	24 384	8 254
Ostatné	24 384	8 254

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 500	0	0	0	7 500
Ostatné kapitálové fondy	5 207 427	0	0	0	5 207 427
Neuhradená strata minulých rokov	-718 035	0	0	-714 112	-1 432 147
Neuhradený zisk minulých rokov	241 134	0	0	0	241 134
Zákonný rezervný fond	750	0	0	0	750
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-714 112	-2 756 872	0	714 112	-2 756 872
Vlastné imanie spolu	4 024 664	-2 756 872	0	0	1 267 791

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 500	0	0	0	7 500
Ostatné kapitálové fondy	5 207 427	0	0	0	5 207 427
Neuhradená strata minulých rokov	-434 563	0	0	-283 472	-718 035
Neuhradený zisk minulých rokov	241 134	0	0	0	241 134
Zákonný rezervný fond	750	0	0	0	750
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-283 473	-714 112	0	283 472	-714 112
Vlastné imanie spolu	4 738 776	-714 112	0	0	4 024 664

Účtovná strata za rok 2017 vo výške 714 112 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2017	2018
Účtovný zisk		-714 112
Vysporiadanie účtovného zisku		
Prevod do zákonného rezervného fondu		0
Zo štatutárnych a ostatných fondov		0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov		0
Úhrada straty spoločníkmi		0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov		-714 112
Spolu		-714 112

Štatutárny orgán navrhuje hospodársky výsledok za rok 2018 previesť do neuhradenej straty minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	12 550	241 217	0	0	253 767
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	12 550	0	0	0	253 767
Odchodné do dôchodku	12 550	6 719	0	0	19 269
Životné a pracovné jubileá	0	5 176	0	0	5 176
Reklamácie	0	229 322	0	0	229 322
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 629 256	74 427	4 4629 256	0	74 427
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	14 217	14 635	14 217	0	14 635
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	14 217	14 635	14 217	0	14 635
Rezerva na audit	9 000	5 000	9 000	0	5 000
Rezerva na nevyf. služby	4 468 332	12 285	4 468 332	0	12 285
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	137 707	42 507	134 707	0	42 507
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny zamestnancom	27 707	19 462	27 707	0	19 462
Iné	110 000	23 045	107 000	0	23 045
Rezervy spolu	4 641 806	315 644	4 629 256	0	328 194

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky a	Stav k 1.1.2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12.2017 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	23 133	0	0	10 583	1 2 550
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	23 133	x	0	10 583	12 550
Odchodné do dôchodku	23 133	x	0	10 583	12 550
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 995 702	768 256	134 702	0	4 629 256
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	10 562	14 217	10 562	0	14 217
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	10 562	14 217	10 562	0	14 217
Rezerva na audit	7 300	9 000	7 300	0	9 000
Rezerva na nevyf. služby	3 957 211	610 332	99 211	0	4 468 332
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	20 629	134 707	17 629	0	137 707
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny zamestnancom	17 629	27 707	17 629	0	27 707
Iné	3 000	107 000	0	0	110 000
Rezervy spolu	4 018 835	768 256	134 702	10 583	4 641 806

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky po lehote splatnosti	44 921	251 797
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	18 654 309	8 377 253
Krátkodobé záväzky spolu	18 699 230	8 629 050
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 217 469	10 042 322
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	28 916 699	18 671 372

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 073	16 709
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 073	16 709
Čerpanie sociálneho fondu	7 073	16 709
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31.12.2018 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2017 f
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
BMI Group Operations	EUR	1M EUR LIBOR +7,15%	Na požiadanie	14 017 191	5 605 450
Dlhodobé pôžičky, z toho:					
BMI Group Operations	EUR	1M EUR LIBOR +7,15%	Na požiadanie	10 217 469	10 042 322
Spolu				24 234 661	15 647 772

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	111
Cestná daň	0	111

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Syntetické membrány		Služby	
	2018 b	2017 c	2018 d	2017 e
Slovensko	1 049 406	1 255 437	10 378	1 930
Európska únia	20 415 451	22 387 444	603 413	658 266
Mimo EÚ	1 637 652	803 052	15 970	24 575
Spolu	23 102 510	24 445 933	629 761	684 771

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 2 389 741 EUR (2017: zvýšenie vo výške 635 717 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie vo výške 1 734 140 EUR (2017: zvýšenie vo výške 65 560 EUR) ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Stav k 1.1.2017	2018	2017
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	90 229	129 082	0	-38 853	129 082
Výrobky	2 956 315	1 183 321	1 246 843	1 772 994	-63 522
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	3 046 544	1 312 403	1 246 843	1 734 140	65 560
Manká a škody	x	x	x	119 773	85 580
Test materiál	x	x	x	112 712	496 781
Kapitalizácia	x	x	x	423 116	
TPO	x	x	x		-12 204
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	2 389 741	635 717

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	283 970	292 351
Predaj materiálu	161 512	270 659
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	20 084	20 693
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Ostatné	102 374	999
Finančné výnosy, z toho:	1 024	-255
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1 024	-255
Nerealizované kurzové zisky		0
Realizované kurzové zisky		0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	22 288 365	23 651 370
Tržby z predaja služieb	629 761	684 770
Tržby za tovar	812 945	794 562
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	283 970	292 351
Čistý obrat celkom	24 015 042	25 423 052

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 339 356	1 953 744
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	6 500	17 520
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 500	17 520
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 332 856	1 936 225
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	835 178	88 450
Náklady na inzerciu, reklamu	9 830	9 265
Náklady na IT	12 417	6 083
Opravy a udržiavanie	160 904	107 776
Prepravné	552 176	591 788
Ostatné	762 351	1 132 863
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	398 468	446 904
Predaj materiálu	148 968	218 389
Poistenie majetku	15 056	34 166
Náklady na výrobný odpad	14 055	7 662
Ostatné	220 389	186 687
Finančné náklady, z toho:	497 373	213 611
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	5 894	4 608
Realizované kurzové straty	5 643	4 608
Nerealizované kurzové straty	251	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	491 479	209 003
Nákladové úroky z pôžičky	490 482	208 068
Bankové poplatky	997	919
Ostatné	0	16

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
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	475 321	517 462

Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

0 0

Prechod od teoretickej k vykázanej dane z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2018			2017		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 756 872			-711 232		
teoretická daň		-578 943	21%		-1 49 359	21%
Daňovo neuznané náklady	1 720 309	361 265	21%	1 272 860	267 301	-38%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 572 247	-330 172	21%	-1 042 237	-2 18 870	31%
Umorenie daňovej straty						
Vplyv expirácie daňovej straty						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0			0		
Daňová licencia	0	0	0%	0	2 880	0%
Zmena sadzby dane	0			0		
Iné						
Spolu		0	0%		2 880	0%
Splatná daň z príjmov		0	0%		2 880	0%
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov		0	0%		2 880	0%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Prenajatý majetok	0	53 113

Spoločnosť mala 3 mesiace v roku 2017 v nájme výrobné priestory. Mesačné nájomné výrobných priestorov, ktoré dáva do prenájmu materská spoločnosť Monarflex s.r.o., je 16 951 EUR.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o ďalších záväzkoch

Na základe rozhodnutia jediného akcionára firiem skupiny Icopal v prvom štvrtroku 2008 nehnuteľný majetok spoločnosti Monarflex s.r.o. bol zaťažený záložným právom v prospech Mizuho Corporate Bank, Ltd. Londýn. Dňa 11. februára 2008 spoločnosť podpísom tzv. Accession Letter (Prístupového vyhlásenia) pristúpila ku skupinovej úverovej zmluve ako záložca. Na základe tejto zmluvy Icopal Synthetic Membranes Slovakia s.r.o. ručí svojim hnutelným a nehnuteľným majetkom. Majetok je založený do 31. decembra 2016 („Veritel“). Icopal Synthetic Membranes Slovakia s.r.o. tiež bol zaťažený záložným právom v prospech Mizuho Corporate Bank, Ltd. Londýn.

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

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

Členovia štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť v orgánoch Spoločnosti nemali v roku 2017 žiadny príjem.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018 c	2017 d
Predaj	02	23 423 100	24 038 420
Kúpa	01	6 253 612	2 265 572
Úver, pôžička	08	24 234 661	15 647 772

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	
		2018 c	2017 d
Kúpa	01	301 988	3 227 752
Predaj	02	51 649	1 161 312

Vysvetlivky:

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

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2018 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-2 758 872	-714 112
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	509 908	424 843
Odpis zásob	443 092	125 909
Odpis pohľadávky	34 908	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	382 034	147 705
Zmena stavu rezerv	-4 243 187	622 971
Úrokové náklady (netto)	490 482	208 068
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	3 571	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-5 136 063	815 384
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-207 213	-57 264
Úbytok (prírastok) zásob	-2 624 187	-1 290 681
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	954 181	932 585
Prevádzkové peňažné toky	-7 013 282	400 024
	2018	2017
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-7 013 282	400 024
Zaplatené úroky	-490 482	-208 068
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 880
Iné podiely na zisku	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-7 506 646	189 076
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 450 710	-5 509 501
Poskytnuté pôžičky	823 325	-1 481 614
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	5 000	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 622 385	-6 802 039
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	9 291 036	6 802 039
Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kap.fondov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	9 291 036	6 802 039
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	162 004	165 907
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	262 188	96 281
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	424 193	262 188

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.