

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2018

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 Sro vložka 44625/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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	24
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	22
počet vedúcich zamestnancov	0	3

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 20.12.2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 3.1.2019 Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o., ako audítora účtovnej závierky za rok 2018.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:		
	Kristián Šnír (6.12.2017) Alena Scheller (6.12.2017)	Ing. Tibor Balogh (6.12.2017) Kristián Šnír (6.12.2017) Alena Scheller (6.12.2017)
Dozorná rada:	Przemyslaw Rasz - predseda Edit Tapló Kocsis Renata Zgurišová Maciej Lipiński Zbigniew Czarnecki	Przemyslaw Rasz - predseda Edit Tapló Kocsis Renata Zgurišová 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 2018.

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 podpísom tzv. Accession Letter (Prístupového vyhlásenia) pristúpila ku skupinovej úverovej zmluve ako záložca. Na základe tejto zmluvy Icopal a.s. ručí svojím hnutelným a nehnuteľným majetkom. Majetok je založený do 31. decembra 2016 („Verite!“).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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 %
Zriaďovacie náklady	5	lineárna	20
Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné 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 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
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	10	lineárna	10
Budovy z dreva a ocele	10	lineárna	10
Dopravné prostriedky	7	lineárna	14
Laboratórne a administratívne zariadenia a inventár	5	lineárna	20

Pozemky a nedokončené investície sa neodpisujú.

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

Spoločnosť vykonala test možného znehodnotenia majetku pričom úžitková hodnota neobežného majetku bola stanovená ako hodnota z používania uplatnením metódy diskontovaných peňažných tokov v budúcich rokoch na základe dlhodobých plánov vedenia Spoločnosti. Na základe výsledkov tohto testu vedenie Spoločnosti neidentifikovalo riziko ďalšieho znehodnotenia majetku (viď Poznámka E2).

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú obstarávacou cenou upravenou o opravnú položku v prípade prechodného zníženia ich hodnoty.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvťažným 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) Závázky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej na roky 2016-2017 je Spoločnosť povinná vyplatiť zamestnancovi pri skončení pracovného pomeru dohodou do jedného mesiaca po vzniku nároku na starobný dôchodok, odchodné vo výške dvojnásobku jeho priemerného mesačného zárobku a finančnej čiastky vo výške 365 EUR. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2018	12
Fluktuácia	14,86%
Predpokladané zvýšenie miezd	2,80%
Diskontná sadzba	1,15%
Dlhodobá inflácia	2,5%

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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani k 31. decembru 2018 (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 prenajatej 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 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.

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 šindľe, 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	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	294 375	0	0	0	6 270	0	300 645
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	6 270	0	6 270
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	294 375	0	0	0	0	0	294 375
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	281 561	0	0	0	0	0	281 561
Prírastky	0	7 803	0	0	0	0	0	7 803
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	289 364	0	0	0	0	0	289 364
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 814	0	0	0	6 270	0	12 814
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 011	0	0	0	0	0	5 011

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťelné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	16 336	288 875	0	0	17 398	7 548	0	330 157
Prírastky	0	0	0	0	0	4 222	0	4 222
Úbytky	16 336	0	0	0	17 398	0	0	33 734
Presuny	0	5 500	0	0	0	-5 500	0	0
Stav k 31.12.2017	0	294 375	0	0	0	6 270	0	300 645
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	13 613	273 146	0	0	17 398	0	0	304 157
Prírastky	2 723	8 415	0	0	0	0	0	11 138
Úbytky	16 336	0	0	0	17 398	0	0	33 734
Stav k 31.12.2017	-0	281 561	0	0	0	0	0	281 561
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	2 723	15 729	0	0	0	7 548	0	26 000
Stav k 31.12.2017	0	12 814	0	0	0	6 270	0	19 084

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 22 864 313 EUR (2017: 22 864 313 EUR).
K 31. decembru 2018 a 31. decembru 2017 bolo na dlhodobý hmotný majetok v jeho plnej hodnote zriadené záložné právo v prospech veriteľa (Pozn. D a)).

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

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	243 098	5 981 071	3 074 910	0	0	2 013	6 948	0	9 308 040
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	214 192	0	0	0	0	0	214 192
Presuny	0	6 948	0	0	0	0	-6 948	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	243 098	5 988 019	2 860 718	0	0	2 013	0	0	9 093 848
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 462 230	2 865 832	0	0	0	0	0	5 328 062
Prírastky	0	112 700	35 871	0	0	0	0	0	148 571
Úbytky	0	0	129 779	0	0	0	0	0	129 779
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 574 930	2 771 923	0	0	0	0	0	5 346 854
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 271 939	68 260	0	0	0	0	0	2 340 199
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	9 088	5 219	0	0	0	0	0	14 307
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 262 851	63 041	0	0	0	0	0	2 325 892
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	243 098	1 246 902	140 818	0	0	2 013	6 948	0	1 639 779
Stav na konci účtovného obdobia	243 098	1 150 238	25 754	0	0	2 013	0	0	1 421 103

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	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 k 31.12.2017	243 098	5 981 071	3 074 910	0	0	2 013	6 948	0	9 308 040
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	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 k 31.12.2017	0	2 462 230	2 865 832	0	0	0	0	0	5 328 062
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	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 k 31.12.2017	0	2 271 939	68 260	0	0	0	0	0	2 340 199
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	243 098	1 338 711	197 905	0	0	2 013	0	0	1 781 727
Stav k 31.12.2017	243 098	1 246 902	140 818	0	0	2 013	6 948	0	1 639 779

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 DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	750	0	0	0	0	0	750
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
Účtovná hodnota									0
Stav k 1.1.2018	0	0	750	0	0	0	0	0	750
	0								
Stav k 31.12.2018	0	0	750	0	0	0	0	0	750

a	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	750	0	0	0	0	0	750
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
Účtovná hodnota									0
Stav k 1.1.2017	0	0	750	0	0	0	0	0	750
Stav k 31.12.2017	0	0	750	0	0	0	0	0	750

Výška vlastného imania k 31.decembra 2018 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	1 267 791	-2 756 872	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 1.1.2018	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	37 496	0	37 496	0	0
Nedokončená výroba a polotovary		0	0	0	0
vlastnej výroby	0				
Výrobky	132 712	0	132 712	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	151 518	25 782	151 642	0	25 658
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	321 726	25 782	321 850	0	25 658

V priebehu roka došlo k zúčtovaniu opravných položiek k tovaru z dôvodu ich predaja a poškodenia tovaru.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	155 082	2 000	4 649	138 901	13 532
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	155 082	2 000	4 949	138 901	13 532

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 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 spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	27 361	14 015	41 376
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	671 696	0	671 696
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	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	699 057	14 015	713 072

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	14 015	342 807
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	699 057	347 801
Krátkodobé pohľadávky spolu	713 072	690 608
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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 372 276	4 828 808
odpočítateľné	4 372 276	4 828 808
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	77 023	604 909
odpočítateľné	77 023	604 909
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 157 153	2 074 756
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 387 555	1 576 779
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 2018 ani v roku 2017 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko podľa vedenia Spoločnosti nie je pravdepodobné, že bude možné vypočítanú odloženú daňovú pohľadávku umoriť voči budúcnému základu dane.

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	223	822
Bežné bankové účty	12 850	126 164
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	13 073	126 986

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 dlhodobé, z toho:	111	121
Náklady skupinovej akvizície (poplatky Investcorp)	0	0
Bankové poplatky skupina	0	0
Ostatné	111	121
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	3 637
Ostatné (meranie emisií, rekond. pobyty, Lotus)	0	3 637
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	111	3 758

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	7 999 734	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	-15 319 234	0	0	-703 068	-16 022 302
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-703 068	-261 761	0	703 068	-261 761
Vlastné imanie spolu	2 149 039	-261 761	0	0	1 887 277

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 999 734	0	0	0	7 999 734
Ostatné kapitálové fondy	10 002 210	0	0	0	10 002 210
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	169 397	0	0	0	169 397
Neuhradená strata minulých rokov	-14 915 927	0	0	-403 306	-15 319 234
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-403 306	-703 068	0	403 306	-703 068
Vlastné imanie spolu	2 852 108	-703 068	0	0	2 149 039

Účtovná strata za rok 2017 vo výške -703 068 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2017
Účtovná strata	-703 068
Vysporiadanie účtovnej straty	2018
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	-703 068
Iné	0
Spolu	-703 068

Spoločníci navrhujú vysporiadať stratu za rok 2018 nasledovne:

- prevod do neuhradenej straty minulých rokov v hodnote 261 761 EUR.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Nazov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	19 089	0	16 627	0	2 462
<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:	19 089	0	16 627	0	2 462
<i>Odchodné</i>	<i>19 089</i>	<i>0</i>	<i>16 627</i>	<i>0</i>	<i>2 462</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	497 797	146 149	598 695	0	45 251
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>41 956</i>	<i>7 418</i>	<i>41 956</i>	<i>0</i>	<i>7 418</i>
<i>Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia</i>	<i>41 956</i>	<i>7 418</i>	<i>41 956</i>	<i>0</i>	<i>7 418</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>455 841</i>	<i>138 731</i>	<i>556 739</i>	<i>0</i>	<i>37 833</i>
Audit	6 950	10 700	10 450	0	7 200
Nevyfakturované dodávky	298	0	298	0	0
Nevyfakturované služby	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	252 767	30 519	252 767	0	30 519
Iné (nevyfakturované služby)	195 826	97 512	293 224	0	114
Rezervy spolu	516 886	146 149	615 322	0	47 713

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

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 947	1 196
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	3 947	1 196
Závazky po lehote splatnosti	13 747	246 132
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	186 904	745 948
Krátkodobé záväzky spolu	200 651	992 080

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	1 196	915
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 823	4 737
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 823	4 737
Čerpanie sociálneho fondu	1 074	4 456
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 945	1 196

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 31.12.2018	Suma istiny v EUR k 31.12.2018	Suma istiny v EUR k 31.12.2018
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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Poistenie motorových vozidiel	0	0
Daň z motorových vozidiel	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	0	0

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Asfalt		Ostatne		601 spolu		Služby		Asfaltové izolácie pasy		Ostatne		604 a 642 spolu		Spolu	
	2018 b	2017 c	2018 d	2017 e	2018 f	2017 g	2018 h	2017 i	2018 j	2017 k	2018 l	2017 m	2018 n	2017 o	2018	2017
Bulharsko	0	0	457	1 729	457	1 729	0	0	0	0	0	0	0	0	457	1 729
Česká republika	0	0	0	6 164	0	6 164	0	0	0	0	3 516	20 169	3 516	20 169	3 516	26 333
Iné	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 668	106 326	7 668	106 326	7 668	106 326
Maďarsko	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 380	624	1 380	624	1 380	624
Nemecko	0	0	0	73 933	0	73 933	0	0	0	20 298	0	0	0	20 298	0	94 231
Nórsko	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poľsko	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rumunsko	0	0	0	22 085	0	22 085	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 085
Slovensko	0	0	24 202	117 987	24 202	117 987	438 988	167 117	859 362	4 474 760	611 800	1 970 793	1 471 162	6 445 554	1 934 352	6 730 657
Veľká Británia	0	0	0	18 685	0	18 685	0	0	0	0	0	30 937	0	30 937	0	49 622
Slovinsko	0	0	12 798	16 239	12 798	16 239	0	0	0	0	0	0	0	0	12 798	16 239
Spolu	0	0	37 457	256 822	37 457	256 822	438 988	167 117	859 362	4 495 058	624 364	2 128 849	1 483 726	6 623 908	1 960 171	7 047 846

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	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	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	0

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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia materiálu a tovaru	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	138 172	96 222
Predaj materiálu	12 752	26 692
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	84 124	14 426
Predaj odpadu	0	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	41 800	41 832
Úhrada odpísaných pohľadávok	0	0
Ostatné	95	13 272
Finančné výnosy, z toho:	2 776	1 765
Kurzové zisky, z toho:	2 776	1 765
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 776	1 765
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Ostatné	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	37 457	256 821
Tržby z predaja služieb	438 988	167 117
Tržby za tovar	1 470 974	6 609 481
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	138 772	96 222
Čistý obrat celkom	2 086 191	7 129 641

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	335 614	784 203
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	13 440	13 440
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 440	13 440
daňové poradenstvo	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	322 173	770 763
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	165 630	200 283
Náklady na dopravu	2 342	233 444
Náklady na opravy, nájomné a leasing	63 558	109 127
Služby v oblasti IT a licenčné poplatky	25 483	43 157
Náklady na marketing	4 039	74 685
Ostatné	61 121	110 068
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	92 050	142 306
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-2 649	-2 838
Odpis pohľadávok	42 299	41 832
Poistenie majetku	12 486	25 008
Poplatky za uloženie odpadu	8 616	62 523
Ostatné	31 298	25 781
Finančné náklady, z toho:	8 595	52 454
Kurzové straty, z toho:	6 842	43 350
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	441	-66
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	0	9 104
Úroky z pôžičky od spriaznených strán	0	946
Úroky z finančného leasingu	0	0
Bankové záruky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	4 555
Ostatné	0	3 603

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	633 867	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	2018			2017		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-261 761			-700 189		
teoretická daň		0	21%		-147 040	21%
Daňovo neuznané náklady	580 608	121 928		487 062	102 283	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 156 983	-242 966		-1 047 716	-220 020	
Vplyv expirácie daňovej straty						
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Daňová licencia						
Zmena sadzby dane						
Iné	1 128	237				
Spolu	-836 908	0	21%	-1 260 843	-264 777	21%
Splatná daň z príjmov		0	0%		2 880	0%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0	0%		2 880	0%

Spoločnosť v roku 2017 dosiahla záporný daňový základ, z toho dôvodu vyčíslila splatnú daň z príjmov vo výške 2 880 EUR rovnajúcu sa daňovej licencií, platnej pre daňové subjekty s obratom nad EUR 500 000.

Spoločnosť v roku 2018 dosiahla záporný daňový základ, z tohto dôvodu je splatná daň vo výške EUR 0.

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Prenajatý majetok	42 728	83 231
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť má taktiež v nájme od novembra 2011 kancelárske a skladovacie priestory v Bratislave. Ich mesačné nájomné predstavuje 7 121 EUR. Hodnoty uvedené v tabuľke predstavujú ročnú výšku nákladov.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Na základe rozhodnutia jediného akcionára firiem skupiny Icopal v prvom štvrtroku 2008 bol majetok Spoločnosti zaťažený záložným právom v prospech Mizuho Corporate Bank, Ltd. Londýn. Dňa 11. februára 2008 spoločnosť podpísom tzv. Accession Letter (Prístupového vyhlásenia) pristúpila ku skupinovej úverovej zmluve ako záložca. Na základe tejto zmluvy Icopal a.s. ručí svojím hnutelným a nehnuteľným majetkom. Majetok je založený do 31. decembra 2016.

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

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

Spoločnosť v priebehu roka nepriznala žiadne odmeny členom štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie a spoločnosť neposkytla ani pôžičky členom štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
a	b	c	d
kúpa	01	9 905	5 220 365
predaj	02	1 375 392	154 179
poskytnutie služby	03	536 133	734 746
prijatie služby	11	291 714	57 890
Poskytnutý úver	09	611 011	0

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
a	b	c	d
obstaranie dlhodobej investície	11	0	0
predaj	02	0	0
poskytnutie služby	03	0	0
prijatie služby	11	185 367	74 144
licencia	05	10 520	1 489
úver, pôžička	08	0	946

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	27 159	97 596
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Zásoby tovaru skupiny	0	5 220 365

Aktíva spolu	27 159	5 317 961
Závazky z obchodného styku	150 486	601 101
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	150 486	601 101

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: 31.12.2018

(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 (+/-)	-261 761	-700 188
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	134 637	211 924
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	156 141	181 628
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
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-16 627	-12 375
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-14 307	30 957
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	3 647	5 654
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 757	946
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 768	
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 (+/-)	-5 672	
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 (+/-)	12 466	380
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	-67 841	40 003
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-164 015	267 290
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 238 346	37 869
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 334 520	134 844
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.)	-194 966	-48 261
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	2 768	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-1 757	-946
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.)	-193 955	-49 207
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 880	4 484

A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-196 835	-44 723
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-4 222
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-41 001
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	84 124	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Príjaty úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	84 124	-45 223
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Príjaty peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-1 202	1 202

C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		1 202
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-1 202	
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.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 202	1 202
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-113 913	-88 744
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	126 986	215 730
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13 073	126 986
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 (+/-)	13 073	126 986