

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	54	52
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	55	51
počet vedúcich zamestnancov	2	2

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31. januára 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31. januára 2020 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o., ako audítora účtovnej závierky za rok 2019.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	Carsten Römgens (vznik funkcie 3. apríla 2018) Jacob Peter van Loenen (vznik funkcie 23. októbra 2019)	Carsten Römgens (vznik funkcie 3. apríla 2018) Robert Forster (vznik funkcie 3. apríla 2018)

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 :

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	6 750	90	90,00%	0
Icopal s.r.o. Továrenská 1 943 03 Štúrovo	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.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	5	lineárna	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	50	lineárna	2
Budovy z dreva a ocele	10	lineárna	10
Samostatný hnutelný majetok			
Výrobné stroje, prístroje a zariadenia	10	lineárna	10
Dopravné prostriedky	7	lineárna	14,29
Laboratórne a ostatné zariadenia	5	lineárna	20

Pozemky a nedokončené investície sa neodpisujú.

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá 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, priama energia a ostatné priame náklady).

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

predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na 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 zamestnania daných zamestnancov.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Cudzía mena

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

o) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	5 038	12 179	0	0	0	417 525	0	434 742
Prírastky	0	0	0	0	0	89 400	37 550	126 950
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	5 038	12 179		0	0	506 925	37 550	561 692
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	1 008	12 179	0	0	0	0	0	13 187
Prírastky	1 007	0	0	0	0	0	0	1 007
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	2 015	12 179	0	0	0	0	0	14 194
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	4 030	0	0	0	0	417 525	0	421 555
Stav k 31.12.2019	3 023	0	0	0	0	506 925	37 550	547 498

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	417 525	0	434 742
Oprávky								
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

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 a súbory hnuteľných 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 k 1.1.2019	263 871	3 079 396	4 886 018	0	0	0	12 278 001	0	20 507 286
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 905 491	114 418	2 019 908
Úbytky	0	0	44 123	0	0	0	221 440	0	265 563
Presuny	0	2 306 258	220 828	0	0	0	-2 527 086	0	0
Stav k 31.12.2019	263 871	5 385 654	5 062 723	0	0	0	11 434 966	114 418	22 261 631
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	100 891	2 103 907	0	0	0	0	0	2 204 798
Prírastky	0	98 969	576 461	0	0	0	0	0	675 430
Úbytky	0	0	84 201	0	0	0	0	0	84 201
Stav k 31.12.2019	0	199 860	2 596 168	0	0	0	0	0	2 796 028
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	263 871	2 978 505	2 782 110	0	0	0	12 278 001	0	18 302 488
Stav k 31.12.2019	263 871	5 185 794	2 466 555	0	0	0	11 434 966	114 418	19 465 603

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Materiál	497 252	436 945	0	0	934 197
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	106 546	0	94 765	0	11 781
Výrobky	346 769	240 254	0	0	587 023
Zvieratá		0	0	0	
Tovar	54 934	190 175	0	0	245 109
Nehnuteľnosť na predaj		0	0	0	
Poskytnuté preddavky na zásoby		0	0	0	
Zásoby spolu	1 005 502	867 373	94 765	0	1 778 110

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 2019 v Spoločnosti nebol dôvod na tvorbu opravnej položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2019 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	40 929	7	40 936
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	502 413	349 742	852 155
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 266 976	0	3 266 976
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	151 343	0	151 343
Iné pohľadávky	3 710	0	3 710
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 965 371	349 749	4 315 120

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	349 749	600 184
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 965 371	1 656 618
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 315 120	2 256 802
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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-609 689	-323 084
odpočítateľné		
zdaniteľné	-609 689	-323 084
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 166 193	888 620
odpočítateľné	1 166 193	888 620
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 330 717	3 636 370
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	606 316	882 400
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť v roku 2019 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 31.12.2019	Suma istiny v EUR k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				3 266 976	0
BMI Holding	EUR	0%	Na požiadanie		

7. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	90 696	424 194
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	90 696	424 194

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 295	24 384
	6 295	
Ostatné		24 384

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 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 500	0	0	0	7 500
Ostatné kapitálové fondy	5 207 427	27 822 179	0	0	33 029 606
Neuhradená strata minulých rokov	-1 432 147	0	0	-2 756 872	-4 189 019
Neuhradený zisk minulých rokov	241 134	0	0	0	241 134
Zákonný rezervný fond	750	0	0	0	750
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 756 872	-2 817 330	0	2 756 872	-2 817 330
Vlastné imanie spolu	1 267 791	-2 817 330	0	0	26 272 641

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

Účtovná strata za rok 2018 vo výške 2 756 872 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2018
Účtovný zisk	-2 756 872
Vysporiadanie účtovného zisku	2019
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	-2 756 872
Spolu	-2 756 872

Štatutárny orgán navrhuje hospodársky výsledok za rok 2019 previesť do neuhradenej straty minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	253 767	4 928	96 220	0	162 475
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	253 767	4 928	96 220	0	162 475
Odchodné do dôchodku	19 269	4 172	0	0	23 441
Životné a pracovné jubileá	5 176	756	0	0	5 932
Reklamácie	229 322	0	96 220	0	133 102
Krátkodobé rezervy, z toho:	74 427	124 572	121 807	0	147 617
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	14 635	21 932	14 635	0	21 932
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	14 635	21 932	14 635	0	21 932
Rezerva na audit	5 000	6 000	5 000	0	6 000
Rezerva na nevyf. služby	12 285	48 111	12 285	0	48 111
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	42 507	48 529	19 462	0	71 574
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny zamestnancom	19 462	5 940	19 462	0	5 940
Iné	23 045	42 589	0	0	65 634
Rezervy spolu	328 194	129 500	51 382	0	310 092

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky a	Stav k 1.1.2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2018 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	4 629 256	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

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Závazky po lehote splatnosti	700 216	44 921
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 249 274	18 654 309
Krátkodobé záväzky spolu	3 949 490	18 699 230
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	74 342	10 217 469
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	4 023 832	28 916 699

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 307	7 073
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 307	7 073
Čerpanie sociálneho fondu	6 423	7 073
Konečný zostatok sociálneho fondu	884	0

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2019	Suma istiny v EUR k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	14 017 191
BMI Group Operations	EUR	1M EUR LIBOR +7,15%	Na požiadanie	0	14 017 191
Dlhodobé pôžičky, z toho:					
BMI Group Operations	EUR	1M EUR LIBOR +7,15%	Na požiadanie	0	10 217 469
Spolu				0	24 234 661

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	6 295	0
Náklady budúcich období	6 295	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	Syntetické membrány		Služby	
	2019	2018	2019	2018
a	b	c	d	e
Slovensko	1 010 820	1 049 406	63 300	10 378
Európska únia	21 963 947	20 415 451	513 703	603 413
Mimo EÚ	1 041 723	1 637 652	5 445	15 970
Spolu	24 016 490	23 102 510	582 448	629 761

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 652 683 EUR (2018: zvýšenie vo výške 2 389 742 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie vo výške 1 171 679 EUR (2018: zvýšenie vo výške 1 734 140 EUR) ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018	2019	2018
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	12 264	90 229	129 082	-77 965	-38 853
Výrobky	1 862 601	2 956 315	1 183 321	-1 093 714	1 772 994
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 874 865	3 046 544	1 312 403	-1 171 679	1 734 140
Manká a škody	x	x	x	45 609	119 773
Test materiál	x	x	x	133 859	112 712
Kapitalizácia	x	x	x	355 563	423 117
Aktivácia	x	x	x	1 201	0
Iné				-17 236	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-652 683	2 389 741

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	2019	2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	67 306	283 970
Predaj materiálu	50 756	161 512
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	-4 381	20 084
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	19 200	0
Ostatné	1 731	102 374
Finančné výnosy, z toho:	7 968	1 024
Kurzové zisky, z toho:	4 479	1 024
Nerealizované kurzové zisky	2 866	0
Realizované kurzové zisky	1 613	0
Ostatné úroky	3 490	

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	22 096 280	22 288 365
Tržby z predaja služieb	582 448	629 761
Tržby za tovar	1 920 211	812 945
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	67 306	283 970
Čistý obrat celkom	24 666 244	24 015 042

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 765 840	2 339 356
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 700</i>	<i>6 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 700	6 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 754 140</i>	<i>2 332 856</i>
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 116 573	835 178
Náklady na inzerciu, reklamu	10 014	9 830
Náklady na IT	6 707	12 417
Opravy a udržiavanie	204 874	160 904
Prepravné	564 659	552 176
Ostatné	851 313	762 351
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	369 582	398 468
Predaj materiálu	283 396	148 968
Poistenie majetku	5 116	15 056
Náklady na výrobný odpad	15 124	14 055
Ostatné	65 946	220 389
Finančné náklady, z toho:	491 224	497 373
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>25 775</i>	<i>5 894</i>
Realizované kurzové straty	25 775	5 643
Nerealizované kurzové straty	0	251
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>465 449</i>	<i>491 479</i>
Nákladové úroky z pôžičky	462 666	490 482
Bankové poplatky	2 778	997
Ostatné	5	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
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	556 504	475 321
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

5	2019			2018		
Názov položky	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 817 329,79			-2 756 872		
teoretická daň		-591 639	21%		-578 943	21%
Daňovo neuznané náklady	1 761 847	369 988	21%	1 720 309	361 265	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-609 705	-330 172	21%	-1 572 247	-330 172	21%
Umorenie daňovej straty						
Vplyv expirácie daňovej straty						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0			0		
Daňová licencia	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0			0		
Iné						
Spolu		0	0%		0	0%
Splatná daň z príjmov		0	0%		0	0%
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov		0	0%		0	0%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Prenajatý majetok	0	0

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 podpisom 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 („Veriteľ“). 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 2019 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	
		2019 c	2018 d
Predaj	02	24 408 226	23 423 100
Kúpa	01	2 534 621	6 253 612
Úver, pôžička	08	3 266 976	24 234 661

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	
		2019 c	2018 d
Kúpa	01	288 718	301 988
Predaj	02	63 300	51 649

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 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-2 817 330	-2 758 872
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	612 189	509 908
Odpis zásob	86 258	443 092
Odpis pohľadávky	0	34 908
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	772 607	382 034
Zmena stavu rezerv	-18 103	-4 243 187
Úrokové náklady (netto)	459 176	490 482
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	4 971	3 571
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-900 232	-5 136 063
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	392 700	-207 213
Úbytok (prírastok) zásob	2 042 162	-2 624 187
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 143 390	954 181
Prevádzkové peňažné toky	-608 760	-7 013 282
	2019	2018
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-608 760	-7 013 282
Zaplatené úroky	-462 666	-490 482
Prijaté úroky	3 490	0
Zaplatená daň z príjmov	0	-2 880
Iné podiely na zisku	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 067 936	-7 506 646
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 925 418	-2 450 710
Poskytnuté pôžičky	-2 432 928	823 325
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	19 200	5 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 339 146	-1 622 385
Peňažné toky z finančnej činnosti		

Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-22 748 594	9 291 036
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kap.fondov	27 822 179	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 073 585	9 291 036
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-333 497	162 004
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	424 193	262 188
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	90 696	424 193

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.