

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Icopal a.s.
Továrenská 1
Štúrovo 943 03

Spoločnosť Icopal a.s. (do 30. mája 2004 JCP Izolácie a.s.) (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 9. apríla 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. mája 1999 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sa, vložka č. 10104/N).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba a predaj asfaltovaných izolačných pásov a bezvložkových fólií,
- výroba a predaj modifikovaných asfaltov,
- poskytovanie izolačných služieb,
- prenájom nehnuteľností, strojov, zariadení, tovarov osobnej potreby,
- výroba vodného skla,
- 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 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	93	91
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	80	82
	5	6

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Predstavenstvo:	Norbert Ponyi – predseda Włodzimierz Koch – člen Ing. Tibor Balogh – člen Marcin Jastrzebski – člen	Norbert Ponyi – predseda Włodzimierz Koch – člen Ing. Tibor Balogh – člen Marcin Jastrzebski – člen
Dozorná rada:	Przemyslaw Rasz – predseda Ing. Miroslav Petrech Maciej Lipiński Zbigniew Czarnecki Ing. Edit Tapló Kocsis	Przemyslaw Rasz – predseda Ing. Miroslav Petrech Maciej Lipiński Zbigniew Czarnecki Ing. Edit Tapló Kocsis

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

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 A/S, Herlev, Dánsko	7 999 734	100	100	100
Spolu	7 999 734	100	100	100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Icopal a/s, Lyskær 5, DK 2730 Herlev, Dánsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá 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) 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 %
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) 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
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 v zmysle informácií v Poznámke L. prehodnotila ekonomickú životnosť majetku impregnácie a bol zaúčtovaný mimoriadny odpis (viď Poznámka E2).

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 identifikovalo riziko znehodnotenia majetku.(viď Poznámka E2).

c) Cenné papiere a podiely

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

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

d) Zásoby

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

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

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv 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, audit a odchodné.

j) 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.

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.

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 2012-2013 je Spoločnosť povinná vyplatiť zamestnancovi pri skončení pracovného pomeru s dohodou do jedného mesiaca po vzniku nároku na starobný dôchodok, odchodné vo výške dvojnásobku jeho priemerného mesačného zárobku a finančnej čiastky vo výške 380 EUR. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

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

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

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

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2013	93
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia) *	15%
Predpokladané zvýšenie miezd	2,5%
Diskontná sadzba	2,7%
Dlhodobá inflácia	2,5%

*Uvedená miera ukončenia nezohľadňuje rušenie pracovných miest v súvislosti s organizačnou zmenou v roku 2014 (viď Poznámka L.)

l) 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.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani k 31. decembru 2013 (Pozn. E.6.).

n) 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.

o) 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. 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.

p) Cudzia 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.

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	258 108	9 626	0	17 398	16 336	0	301 468
Prírastky	0	0	0	0	0	27 933	0	27 933
Úbytky	0	20 739	9 626	0	0	0	0	30 365
Presuny	16 336	13 366	0	0	0	-29 702	0	0
Stav k 31.12.2012	16 336	250 735	0	0	17 398	14 567	0	299 036
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	257 431	9 626	0	17 398	0	0	284 455
Prírastky	545	2 530	0	0	0	0	0	3 075
Úbytky	0	20 738	9 626	0	0	0	0	30 364
Stav k 31.12.2012	545	239 223	0	0	17 398	0	0	257 166
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	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 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	677	0	0	0	16 336	0	17 013
Stav k 31.12.2012	15 791	11 512	0	0	0	14 567	0	41 870

K 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012 bolo na dlhodobý nehmotný majetok v jeho plnej hodnote zriadené záložné právo v prospech veriteľa (Pozn. D a).

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 36 026 233 EUR (2012: 42 628 472 EUR). K 31. 12. 2013 a 31. 12. 2012 bolo na dlhodobý hmotný majetok v jeho plnej hodnote zriadené záložné právo v prospech veriteľa (Pozn. D a)).

Na základe výsledkov testu možného znehodnotenia majetku vedenie Spoločnosti identifikovalo ďalšie riziko znehodnotenia majetku, v dôsledku čoho bola k 31.12.2013 tvorená opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku vo výške 2 035 206 EUR (2012: 933 000 EUR).

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 1.1.2013	243 098	5 909 986	5 866 453	0	0	2 013	46 127	0	12 067 677
Prírastky	0	0	0	0	0	0	192 160	0	192 160
Úbytky	0	0	32 968	0	0	0	0	0	32 968
Presuny	0	0	179 388	0	0	0	-179 388	0	0
Stav k 31.12.2013	243 098	5 909 986	6 012 873	0	0	2 013	58 899	0	12 226 869
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	1 935 078	5 421 103	0	0	0	0	0	7 356 181
Prírastky	0	1 435 337	367 366	0	0	0	0	0	1 802 703
Úbytky	0	0	32 968	0	0	0	0	0	32 968
Stav k 31.12.2013	0	3 370 415	5 755 501	0	0	0	0	0	9 125 916
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	48 647	795 420	88 933	0	0	0	0	0	933 000
Prírastky	0	933 687	74 519	0	0	0	0	0	1 008 207
Úbytky	48 647	386 631	30 048	0	0	0	0	0	465 327
Stav k 31.12.2013	0	1 342 476	133 404	0	0	0	0	0	1 475 880
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	194 451	3 179 488	356 417	0	0	2 013	46 127	0	3 778 496
Stav k 31.12.2013	243 098	1 197 095	123 968	0	0	2 013	58 899	0	1 625 073

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 1.1.2012	243 098	5 883 576	5 814 269	0	0	2 013	178 138	0	12 121 094
Prírastky	0	0	0	0	0	0	58 989	0	58 989
Úbytky	0	0	112 406	0	0	0	0	0	112 406
Presuny	0	26 410	164 590	0	0	0	-191 000	0	0
Stav k 31.12.2012	243 098	5 909 986	5 866 453	0	0	2 013	46 127	0	12 067 677
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	1 818 020	5 335 751	0	0	0	0	0	7 153 771
Prírastky	0	117 058	197 758	0	0	0	0	0	314 816
Úbytky	0	0	112 406	0	0	0	0	0	112 406
Stav k 31.12.2012	0	1 935 078	5 421 103	0	0	0	0	0	7 356 181
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	48 647	795 420	88 933	0	0	0	0	0	933 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	48 647	795 420	88 933	0	0	0	0	0	933 000
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	243 098	4 065 556	478 518	0	0	2 013	178 138	0	4 967 323
Stav k 31.12.2012	194 451	3 179 488	356 417	0	0	2 013	46 127	0	3 778 496

Spoločnosť alokovala opravnú položku na jednotlivé triedy majetku na základe ich podielu na celkovej zostatkovej hodnote majetku k 31. decembru 2012 a k 31. decembru 2013.

3. Dlhodobý finančný majetok

Dňa 24. januára 2013 sa spoločnosť Icopal, a.s. stala majiteľom 10% obchodného podielu v spoločnosti Icopal Synthetic Membranes Slovakia s.r.o. splatením vkladu do základného imania obchodnej spoločnosti vo výške 750 EUR.

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 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	750	0	0	0	0	0	750
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	750	0	0	0	0	0	750
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	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 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	750	0	0	0	0	0	750

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Icopal Synthetic Membranes Slovakia s.r.o	10	10	4 824 764	-390 163	750
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
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 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	11 168	0	0	11 168
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	32 159	0	25 313	0	6 846
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	11 341	44 226	0	0	55 567
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	43 500	55 394	25 313	0	73 581

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu.

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

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	385 984	392 838	190 049	0	588 773
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	385 984	392 838	190 049	0	588 773

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 2013 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	640 384	985 254	1 625 638
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	74 348	0	74 348
Iné pohľadávky**	112 137	0	112 137
Krátkodobé pohľadávky spolu	826 869	985 254	1 812 123

** Spoločnosť v roku 2012 zložila Colnému úradu Nitra zábezpeku na daň v súvislosti s uvoľňovaním tovaru do daňového voľného obehu vo výške 111 500 EUR.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	985 254	1 062 804
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	826 869	813 635
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 812 123	1 876 439
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 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5 936 598	3 378 711
odpočítateľné	5 936 598	3 378 711
zdaniteľné	0	0

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	240 856	11 907
odpočítateľné	240 856	11 907
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 630 426	2 008 288
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 717 734	1 241 748
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 2013 ani v roku 2012 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko podľa vedenia Spoločnosti nie je pravdepodobné, že bude možné vypočítanú odloženú daňovú pohľadávku umoriť voči budúcemu základu dane.

7. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	988	3 661
Bežné bankové účty	415 763	812 805
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	416 751	816 466

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účty v bankách. Bankové účty sú predmetom záložného práva Veriteľa (Pozn. D a)

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	92 296	134 924
Náklady skupinovej akvizície (poplatky Investcorp)	38 451	72 210
Bankové poplatky skupina	44 249	62 714
Ostatné	9 596	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 929	39 413
Ostatné (meranie emisií, rekond. pobyty, Lotus)	11 929	39 413
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 000	3 000

Manažérske poplatky	0	3 000
Náhrada škody od poisťovne	9 000	0
Spolu	113 225	177 337

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 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 999 734	0	0	0	7 999 734
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	10 002 210	0	0	0	10 002 210
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	169 397	0	0	0	169 397
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-9 197 776	0	0	-1 324 829	-10 522 605
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 324 829	-2 610 304	0	1 324 829	-2 610 304
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	7 648 736	-2 610 304	0	0	5 038 432

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 999 734	0	0	0	7 999 734
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	10 002 210	0	0	0	10 002 210
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	169 397	0	0	0	169 397
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-8 576 233	0	0	-621 543	-9 197 776
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-621 543	-1 324 829	0	621 543	-1 324 829
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	8 973 565	-1 324 829	0	0	7 648 736

Základné imanie Spoločnosti tvorí 241 akcií v nominálnej hodnote 33 193,92 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Strata na akciu predstavuje za rok 2013 sumu -10 831 EUR a za rok 2012 sumu -5 497 EUR.

Účtovná strata za rok 2012 vo výške -1 324 829 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovná strata	-1 324 829
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
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	-1 324 829
Iné	0
Spolu	-1 324 829

Štatutárny orgán navrhuje účtovnú stratu za rok 2013 vo výške -2 610 304 EUR zaúčtovať na neuhradenú stratu minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	30 817	13 142	0	0	43 959
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>30 817</i>	<i>13 142</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>43 959</i>
Odchodné	30 817	13 142	0	0	43 959
Krátkodobé rezervy, z toho:	372 891	524 496	412 372	112 902	372 113
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>84 623</i>	<i>99 372</i>	<i>91 774</i>	<i>0</i>	<i>92 221</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	78 024	86 372	78 024		86 372
Audit	6 599	13 000	13 750	0	5 849
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>288 268</i>	<i>425 124</i>	<i>320 598</i>	<i>112 902</i>	<i>279 892</i>
Rabat odberateľom	198 351	236 731	193 805	85 247	156 030
Odmeny pracovníkom	74 176	40 867	74 176		40 867
Iné	15 741	147 526	52 617	27 655	82 995
Rezervy spolu	403 708	537 638	412 372	112 902	416 072

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	49 286	0	0	18 469	30 817
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>49 286</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>18 469</i>	<i>30 817</i>
Odchodné	49 286	0	0	18 469	30 817
Krátkodobé rezervy, z toho:	358 675	372 891	353 724	4 951	372 891
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>79 980</i>	<i>84 623</i>	<i>79 980</i>	<i>0</i>	<i>84 623</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	69 680	78 024	69 680	0	78 024
Audit	10 300	6 599	10 300	0	6 599
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>278 695</i>	<i>288 268</i>	<i>273 744</i>	<i>4 951</i>	<i>288 268</i>
Rabat odberateľom	211 899	198 351	206 948	4 951	198 351
Odmeny pracovníkom	58 703	74 176	58 703	0	74 176
Iné	8 093	15 741	8 093	0	15 741
Rezervy spolu	407 961	372 891	353 724	23 420	403 708

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 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Závazky po lehote splatnosti	248 672	361 539
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 546 893	1 664 052
Krátkodobé záväzky spolu	1 795 565	2 025 591
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 480	23 095
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	18 480	23 095

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatočný stav sociálneho fondu	1 352	3 334
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 382	11 025
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 382	11 025
Čerpanie sociálneho fondu	12 719	13 007
Konečný zostatok sociálneho fondu	-985	1 352

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 EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				548 356	707 156
Icopal Danmark A/S	EUR	1M EURIBOR + 4,41%	Mesačný revolving	548 356	707 156
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Spolu				548 356	707 156

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 021	1 271
Daň z motorových vozidiel	1 021	1 271
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	84	84
Ostatné	84	84
Spolu	1 105	1 355

7. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013			Stav k 31.12.2012		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	13 507	19 465	0	29 538	21 743	0
Finančný náklad	6 597	609	0	11 774	46 741	0
Spolu	20 104	20 074	0	41 312	68 484	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	AIP		Šindle		Asfalt a ostatné		Bezvložkové folie		Služby		Tovar	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g	2013 h	2012 i	2013 j	2012 k	2013 l	2012 m
Slovensko	4 806 622	4 907 173	434 413	704 211	0	0	2 048	3 926	98 474	-3 304	2 179 597	2 460 539
Česká republika	47 993	70 389	88 047	126 175	62 146	335 904	32	0	0	9 386	117	4 700
Maďarsko	831 135	1 065 351	595 425	748 315	374	85 075	811	1 004	8 017	149	29 762	52 642
Nemecko	1 391 628	2 024 615	7 621	15 665	0	0	0	0	6 041	11 006	500	0
Rumunsko	80 740	95 878	398 179	580 473	0	0	0	0	0	-143	333	1 103
Chorvátsko	0	50 320	8 021	16 117	0	0	0	0	0	0	0	454
Rakúsko	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 968	0	0
Poľsko	138 650	1 265 102	0	0	6 955 725	9 242 012	0	220	0	0	45 085	0
Francúzsko	0	14 555	0	0	0	0	0	0	0	3 660	0	0
Veľká Británia	0	0	147 711	140 935	2 538	0	1 316	896	17 697	26 570	0	0
Nórsko	0	0	0	0	0	0	348 035	439 257	34 404	30 910	0	0
Bulharsko	8 166	14 875	10 070	14 643	0	0	0	0	0	0	0	0
Grécko	11 022	0	14 561	16 410	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné	100 214	113 602	574 191	598 121	1 346	0	4 786	10 924	17 145	1 750	19 654	2 129
Spolu	7 416 170	9 621 860	2 278 239	2 961 065	7 022 129	9 662 992	357 029	456 226	181 778	77 017	2 275 048	2 521 567

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 59 408 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 57 937 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012	Stav k 1.1.2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	99 463	38 873	15 834	60 590	23 039
Výrobky	2 374 975	2 377 628	1 184 066	-2 653	1 193 562
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 474 438	2 416 501	1 199 900	57 937	1 216 601
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	647	0
Dary	x	x	x	824	0
Iné	x	x	x	0	4 380
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	59 408	1 220 981

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	46 264	21 762
Aktivácia materiálu a tovaru	46 264	21 762
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	541 777	195 956
Predaj materiálu	393 555	5 638
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 644	63 017
Predaj odpadu	101 142	108 170
Úhrada odpísaných pohľadávok	0	2 645
Ostatné	45 436	16 486
Finančné výnosy, z toho:	11 529	5 616
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>11 468</i>	<i>5 060</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 139	5 060
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>61</i>	<i>556</i>
Ostatné	61	556

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	17 073 566	22 521 959
Tržby z predaja služieb	181 778	252 866
Tržby za tovar	2 275 048	2 525 901
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	541 838	195 956
Čistý obrat celkom	20 072 230	25 496 682

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 635 844	1 795 520
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 000</i>	<i>16 230</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 000	13 000
daňové poradenstvo	0	3 230
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 622 844</i>	<i>1 779 290</i>
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	226 807	344 762
Náklady na dopravu	630 138	667 862
Náklady na opravy, nájomné a leasing	289 544	263 394
Služby v oblasti IT a licenčné poplatky	90 463	186 128
Náklady na marketing	85 052	130 985
Ostatné	300 840	186 159
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	754 795	250 595
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	202 789	132 062
Poistenie majetku	58 240	62 186
Poplatky za uloženie odpadu	42 356	22 406
Ostatné	451 410	33 941
Finančné náklady, z toho:	137 538	163 684
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>18 708</i>	<i>36 737</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-418	2 701
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>118 830</i>	<i>126 947</i>
Úroky z pôžičky od spriaznených strán	61 200	57 277
Úroky z finančného leasingu	3 408	4 768
Bankové záruky	24 868	32 333
Ostatné	29 354	32 569

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
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	1 717 734	1 241 748
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:

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 610 304			-1 324 724		
teoretická daň		-600 369	23%		-251 698	19%
Daňovo neuznané náklady	47 173	10 850		364 289	69 215	
Umorenie daňovej straty	0	0		17 155	0	
Vplyv expirácie daňovej straty	516 158	118 716		718 943	136 599	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	1 707 517	392 729			261 945	
Zmena sadzby dane	0	78 079		0	-215 956	
Spolu		5	0%		105	0%
Splatná daň z príjmov		5	0%		105	0%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		5	0%		105	0%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok	82 464	95 320
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	30 024	59 895
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 v nájme (operatívny leasing) 8 osobných automobilov. Nájomná zmluva je uzatvorená v prípade šiestich áut do 2013 a v prípade dvoch áut do roku 2014. Mesačné nájomné automobilov predstavuje sumu 4 915 EUR. Spoločnosť má taktiež v nájme od novembra 2011 kancelárske a skladovacie priestory v Bratislave. Ich mesačné nájomné predstavuje 6 872 EUR. Hodnoty uvedené v tabuľke predstavujú ročnú výšku nákladov.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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

Dňa 1. augusta 2014 sa jediný akcionár Spoločnosti spoločnosť ICOPAL DANMARK A/S rozhodol ukončiť výrobu asfaltových pásov v Štúrove ku koncu výrobnéj sezóny 2014. Prevádzka oxidácia zostáva naďalej v prevádzke.

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.

Po 31. decembri 2013 nenastali iné také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-2 610 304	-1 324 724
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 802 703	317 890
Odpis zásob	6 164	0
Odpis pohľadávky	4 669	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	567 848	933 000
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	202 789	132 062
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	30 081	17 950
Zmena stavu rezerv	12 364	-4 253
Úrokové náklady (netto)	64 581	61 490
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 644	-56 017
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	79 251	77 398
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	123 765	287 610
Úbytok (prírastok) zásob	-98 800	-1 269 177
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-76 091	115 623
Prevádzkové peňažné toky	28 125	-788 546
	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	28 125	-788 546
Zaplatené úroky	-64 608	-62 045
Prijaté úroky	26	555
Zaplatená daň z príjmov	-5	-105
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-36 468	-850 141
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-205 347	-93 920
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 644	63 017
Obstaranie fin. investícií	-750	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-204 453	-30 903
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-158 800	678 757
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-158 800	678 757
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-399 715	-202 287
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	816 466	1 018 753
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	416 751	816 466

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.