

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

Monarflex s.r.o.  
Továrenská 1  
943 03 Štúrovo

Spoločnosť Monarflex s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. júla 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 9. septembra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v Nitre, oddiel Sro, vložka č. 17061/N).

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi – maloobchod v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností – veľkoobchod v rozsahu voľných živností,
- výroba platní, fólií, hadíc a profilov z plastov,
- spracovanie tovaru z plastov,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností,
- reklamná a propagačná činnosť,
- výskumy trhu a verejnej mienky.

#### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	83	81
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	86	75
	5	5

#### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

#### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30.6.2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 1. októbra 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

## B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Konatelia:	Ing Tibor Balogh Ing. Miroslav Petrech (vznik funkcie 12. marca 2013) Janus Pagh (vznik funkcie 12. marca 2013)	Ing Tibor Balogh Ing. Miroslav Petrech (vznik funkcie 12. marca 2013) Janus Pagh (vznik funkcie 12. marca 2013)

### 2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013:

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, Lyskar 5, 2730-Herlev, Dánsko	7 634 602	100%	100%	0%
<b>Spolu</b>	<b>7 634 602</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

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

Spoločnosť je na základe § 22, ods 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie ICOPAL DANMARK A/S, Lyskar 5, DK 2730 Herlev, Dánsko.

## D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

## b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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 nevykonalnosti pohľadávok.

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

#### **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 nevyfakturované služby, na mzdy za nevyčerpanú dovolenku, na odchodné a na odmeny zamestnancom.

## j) Závazky

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

## k) Zamestnanecké požitky

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

### ***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.

Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do konca roku 2014 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 365 EUR.

Záväzok 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.

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

Počet zamestnancov k 31. decembru 2014	86
Fluktuácia	8,00%
Predpokladané zvýšenie miezd	0,7%
Diskontná sadzba	1,08%
Dlhodobá inflácia	2,5%

Spoločnosť v zmysle podmienok definovaných v kolektívnej zmluve taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

## 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.

**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)**

*Operatívny leasing.* Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**p) Cudzí 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.

**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 a nakupovaného tovaru. Sortiment pozostáva najmä z platní, fólií, hadíc a profilov z plastov.

## E. AKTÍVA

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj			Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNIM	Obstarávaný DNIM	Poskytnuté preddávky na DNIM	Spolu	
	a	b	c							d
Prvotné ocenenie										
<b>Stav k 1.1.2014</b>	<b>415 621</b>	<b>269 955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>252 987</b>	<b>0</b>	<b>938 563</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	69 799	0	69 799
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	- 49 672	0	- 49 672
Presuny	151 607	0	0	0	0	0	0	-151 607	0	0
<b>Stav k 31.12.2014</b>	<b>567 228</b>	<b>269 955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>121 507</b>	<b>0</b>	<b>958 690</b>
Oprávky										
<b>Stav k 1.1.2014</b>	<b>219 698</b>	<b>268 683</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>488 381</b>
Prírastky	113 446	492	0	0	0	0	0	0	0	113 938
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2014</b>	<b>333 144</b>	<b>269 175</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>602 319</b>
Opravné položky										
<b>Stav k 1.1.2014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota										
<b>Stav k 1.1.2014</b>	<b>195 923</b>	<b>1 271</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>252 987</b>	<b>0</b>	<b>450 182</b>
<b>Stav k 31.12.2014</b>	<b>234 085</b>	<b>779</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>121 507</b>	<b>0</b>	<b>356 371</b>

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj					Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	a	b	c	d	e							
Prvotné ocenenie												
<b>Stav k 1.1.2013</b>	415 621	269 955	0	0	0	0	0	0	0	182 122	0	867 698
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	76 448	0	76 448
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-5 583	0	-5 583
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>415 621</b>	<b>269 955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>252 987</b>	<b>0</b>	<b>938 563</b>
Oprávky												
<b>Stav k 1.1.2013</b>	136 574	267 475	0	0	0	0	0	0	0	0	0	404 049
Prírastky	83 124	1 208	0	0	0	0	0	0	0	0	0	84 332
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>219 698</b>	<b>268 683</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>488 381</b>
Opravné položky												
<b>Stav k 1.1.2013</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota												
<b>Stav k 1.1.2013</b>	279 047	2 480	0	0	0	0	0	0	0	182 122	0	463 649
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>195 923</b>	<b>1 271</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>252 987</b>	<b>0</b>	<b>450 182</b>

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou do výšky 68 tis. EUR (2013: 68 tis. EUR), pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou 33 230 tis. EUR (2013: 40 548 tis. EUR), pre prípad prerušenia prevádzky (živelnou aj strojnou udalosťou) do výšky 7 642 tis. EUR (2013: 7 806 tis. EUR) a poistenie strojov do výšky 9 534 tis. EUR (2013: 13 674 tis. EUR).

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

Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	Samostatné hmotné veci				g	h	i	Spolu
				d	e	f					
		Pozemky	Stavby	a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM		
Prvotné ocenenie											
<b>Stav k 1.1.2014</b>		<b>230 580</b>	<b>6 580 250</b>	<b>16 382 657</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 057 513</b>
Prírastky		270 605	0	0	0	0	0	0	0	0	468 556
Úbytky		0	-270 605	0	0	0	0	0	0	0	-270 605
Presuny		0	39 366	840 358	0	0	0	- 879 724	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2014</b>		<b>501 185</b>	<b>6 349 011</b>	<b>17 223 015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>182 253</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 255 463</b>
Oprávky											
<b>Stav k 1.1.2014</b>		<b>0</b>	<b>2 058 546</b>	<b>11 051 121</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 109 667</b>
Prírastky		0	276 923	1 672 186	0	0	0	0	0	0	1 949 109
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2014</b>		<b>0</b>	<b>2 335 469</b>	<b>12 723 306</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 058 776</b>
Opravné položky											
<b>Stav k 1.1.2014</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2014</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota											
<b>Stav k 1.1.2014</b>		<b>230 580</b>	<b>4 521 704</b>	<b>5 331 536</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 947 846</b>
<b>Stav k 31.12.2014</b>		<b>501 185</b>	<b>4 013 542</b>	<b>4 499 708</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>182 253</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 196 688</b>

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnutelné veci							Spolu		
	a	b	c	d	e	f	g		h	i
	Pozemky	Stavby	Súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM		
Prvotné ocenenie										
<b>Stav k 1.1.2013</b>	<b>230 580</b>	<b>6 570 352</b>	<b>16 282 243</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 532 691</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 615 866</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	997 399	0	0	997 399
Úbytky	0	0	-6 468 227	0	0	0	-87 525	0	0	-6 555 752
Presuny	0	9 898	6 568 641	0	0	0	-6 578 539	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>230 580</b>	<b>6 580 250</b>	<b>16 382 657</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>864 026</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 057 513</b>
Oprávky										
<b>Stav k 1.1.2013</b>	<b>0</b>	<b>1 750 358</b>	<b>9 425 430</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 175 788</b>
Prírastky	0	308 188	8 147 638	0	0	0	0	0	0	8 455 826
Úbytky	0	0	-6 521 947	0	0	0	0	0	0	-6 521 947
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>0</b>	<b>2 058 546</b>	<b>11 051 121</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 109 667</b>
Opravné položky										
<b>Stav k 1.1.2013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 188 121</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 188 121</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	-3 188 121	0	0	-3 188 121
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota										
<b>Stav k 1.1.2013</b>	<b>230 580</b>	<b>4 819 994</b>	<b>6 856 813</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 344 570</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 251 957</b>
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>230 580</b>	<b>4 521 704</b>	<b>5 331 536</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>864 026</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 947 846</b>

K 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013 bolo na dlhodobý hmotný majetok v jeho plnej hodnote zriadené záložné právo v prospech veriteľa (Pozn. D a).





Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 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
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
Icopal Synthetic Membranes Slovakia s.r.o	90	90	5 069 529	244 764	5 214 177
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>5 214 177</b>

#### 4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	101 037	0	10 423	0	90 614
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	88 491	0	4 282	0	84 209
Výrobky	19 225	0	5 941	0	13 284
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	18 748	19 817	0	0	38 565
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>227 501</b>	<b>19 817</b>	<b>20 646</b>	<b>0</b>	<b>226 671</b>

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

## 5. Pohľadávky

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

Pohľadávky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2014 f
Pohľadávky z obchodného styku	101 986	62 744	24 250	5 946	134 534
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
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>101 986</b>	<b>62 744</b>	<b>24 250</b>	<b>5 946</b>	<b>134 534</b>

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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	1 495 943	0	1 495 943
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 495 943</b>	<b>0</b>	<b>1 495 943</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 034 774	117 072	1 151 846
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 264 621	0	1 264 621
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	141 108	0	141 108
Iné pohľadávky	44 482	0	44 482
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 484 985</b>	<b>117 072</b>	<b>2 602 057</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	117 072	462 935
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 484 985	1 141 146
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 602 057</b>	<b>1 604 081</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 495 943	1 495 943
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 495 943</b>	<b>1 495 943</b>

## 6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-3 681 022</b>	<b>-4 652 056</b>
odpočítateľné	288 461	289 236
zdaniteľné	-3 969 483	-4 941 292
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>227 293</b>	<b>182 324</b>
odpočítateľné	227 293	182 324
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>22 896 980</b>	<b>22 910 491</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	<b>10 699 698</b>	<b>11 575 518</b>
<b>Sadzba dane z príjmov ( v % ) *</b>	<b>22%</b>	<b>22%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>	<b>6 631 449</b>	<b>6 603 581</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>1 495 943</b>	<b>1 495 943</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	1 495 943
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

\* Ku koncu roka 2012 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa zvyšuje daň z príjmov právnických osôb z 19% na 23% s účinnosťou od 1. januára 2013.

\* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty predstavuje úľava na dani z príjmov právnických osôb v maximálnej výške 2 684 392 EUR udelená Spoločnosti Rozhodnutím č.21/2006 Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky z 21. decembra 2006. Spoločnosť túto úľavu začala čerpať v roku 2013.

## 7. 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 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>1 264 621</b>	<b>0</b>
ICOPAL DANMARK A/S	EUR	0%	Na požiadanie	1 264 621	0

## 8. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	740	486
Bežné bankové účty	207 680	727 527
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>208 420</b>	<b>728 013</b>

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účty v bankách. Bankové účty sú predmetom záložného práva Veritefa.

## 9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>11 431</b>	<b>9 783</b>
Životné poistenie zamestnanci	1 780	1 703
Cestovné poistenie - zahraničné	132	123
Ostatné	9 519	7 957

## 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 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 634 602	0	0	0	7 634 602
Ostatné kapitálové fondy	35 451 827	0	0	0	35 451 827
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	1 067 977	1 067 977
Neuhradená strata minulých rokov	-23 526 443	0	0	0	-23 526 443
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 067 977	-392 433	0	-1 067 977	-392 433
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>20 627 963</b>	<b>-392 433</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 235 529</b>

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 634 602	0	0	0	7 634 602
Ostatné kapitálové fondy	35 451 827	0	0	0	35 451 827
Neuhradená strata minulých rokov	-21 993 357	0	0	-1 533 086	-23 526 443
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 533 086	1 067 977	0	1 533 086	1 067 977
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>19 559 986</b>	<b>1 067 977</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 627 963</b>

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 1 067 977 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2013
<b>Účtovný zisk</b>	<b>1 067 977</b>
<b>Vysporiadanie účtovného zisku</b>	<b>2014</b>
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 067 977
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>1 067 977</b>

Štatutárny orgán navrhuje hospodarský výsledok za rok 2014 previesť do neuhradenej straty minulých rokov.

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>47 065</b>	<b>13 437</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60 502</b>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>47 065</i>	<i>13 437</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>60 502</i>
Odchodné do dôchodku	47 065	13 437	0	0	60 502
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>211 621</b>	<b>297 466</b>	<b>211 621</b>	<b>0</b>	<b>297 467</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>76 362</i>	<i>130 675</i>	<i>76 362</i>	<i>0</i>	<i>130 675</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	35 908	43 515	35 908	0	43 515
Rezerva na audit	5 400	12 000	5 400	0	12 000
Rezerva na nevyf. prepravu	13 795	7 515	13 795	0	7 515
Ostatné nevyfakturované služby	21 259	67 645	21 259	0	67 645
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>135 259</i>	<i>166 791</i>	<i>135 259</i>	<i>0</i>	<i>166 791</i>
Rabat odberateľom	9 941	0	9 941	0	0
Odmeny zamestnancom	105 318	109 420	105 318	0	109 420
Iné	20 000	57 371	20 000	0	57 371
<b>Rezervy spolu</b>	<b>258 686</b>	<b>310 903</b>	<b>211 621</b>	<b>0</b>	<b>357 969</b>

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>46 498</b>	<b>567</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47 065</b>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>46 498</i>	<i>567</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>47 065</i>
Odchodné do dôchodku	46 498	567	0	0	47 065
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>213 575</b>	<b>211 620</b>	<b>194 645</b>	<b>18 930</b>	<b>211 621</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>48 496</i>	<i>76 362</i>	<i>29 566</i>	<i>18 930</i>	<i>76 362</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38 114	35 908	19 184	18 930	35 908
Rezerva na audit	6 000	5 400	6 000	0	5 400
Rezerva na nevyf. prepravu	4 382	13 795	4 382	0	13 795
Ostatné nevyfakturované služby	0	21 259	0	0	21 259
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>165 079</i>	<i>135 259</i>	<i>165 079</i>	<i>0</i>	<i>135 259</i>
Rabat odberateľom	6 089	9 941	6 089	0	9 941
Odmeny zamestnancom	82 620	105 318	82 620	0	105 318
Iné	76 370	20 000	76 370	0	20 000
<b>Rezervy spolu</b>	<b>260 073</b>	<b>212 188</b>	<b>194 645</b>	<b>18 930</b>	<b>258 686</b>

### 3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky po lehote splatnosti	133 144	265 877
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 439 654	2 209 743
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 572 798</b>	<b>2 475 620</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 741	3 355
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>2 741</b>	<b>3 355</b>

### 4. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>3 355</b>	<b>3 777</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 988	10 887
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>11 988</b>	<b>10 888</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>12 602</b>	<b>11 309</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>2 741</b>	<b>3 355</b>

### 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 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>0</b>	<b>131 345</b>
ICOPAL DANMARK A/S	EUR	1M EUR LIBOR +5,39%	Na požiadanie	0	0
ICOPAL DANMARK A/S	EUR	1M EUR LIBOR +3,30%	Na požiadanie	0	131 345
<b>Spolu</b>				<b>0</b>	<b>131 345</b>

### 6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>472</b>	<b>0</b>
Cestná daň	472	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	Izolačné fólie		Lešenárske fólie		Podstrešné fólie	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g
Slovensko	24 709	141 675	2 000	316	105 699	4 557
Európska únia	3 084 680	2 175 956	6 001 467	4 954 293	1 090 331	1 258 812
Mimo EÚ	862 533	766 429	2 650 473	2 998 368	162 378	195 334
<b>Spolu</b>	<b>3 971 922</b>	<b>3 084 060</b>	<b>8 653 940</b>	<b>7 952 977</b>	<b>1 358 408</b>	<b>1 458 703</b>

Oblasť odbytu a	Ostatné fólie		Syntetické membrány		Služby	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g
Slovensko	15 168	74 680	0	237 484	308 492	190 074
Európska únia	1 075 556	1 041 417	0	1 548 253	488 189	398 709
Mimo EÚ	65 949	25 168	0	0	163 809	178 970
<b>Spolu</b>	<b>1 156 673</b>	<b>1 141 265</b>	<b>0</b>	<b>1 785 737</b>	<b>960 490</b>	<b>767 753</b>

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 177 527 EUR (2013: zvýšenie 753 607 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie 110 092 EUR (2013: zníženie 630 757 EUR), ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c	Stav k 1.1.2013 d	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2014 e	2013 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 093 930	956 765	1 202 633	137 165	-245 868
Výrobky	251 176	278 249	663 138	-27 073	-384 889
Zvieratá	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 345 106</b>	<b>1 235 014</b>	<b>1 865 771</b>	<b>110 092</b>	<b>-630 757</b>
Inventarizačné rozdiely	x	x	x	81 984	112 094
Reklama	x	x	x	55 967	2 119
Subcontracting	x	x	x	-106 885	26 975
Vklad - zásoby	x	x	x	0	1 217 343
Kapitalizácia				36 292	0
Iné	x	x	x	77	25 833
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>177 527</b>	<b>753 607</b>

### 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	2014	2013
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>47 502</b>	<b>364 139</b>
Predaj materiálu	26 914	301 837
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	17 753	11 381
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	1
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	48 855
Ostatné	2 834	2 065
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>40 502</b>	<b>3 097</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	40 500	3 070
Realizované kurzové zisky	30 016	3 859
Nerealizované kurzové zisky	10 484	-789
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	2	27
Ostatné úroky	2	27

### 4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	13 632 070	14 310 333
Tržby z predaja služieb	960 490	767 753
Tržby za tovar	1 508 872	1 112 409
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	47 502	364 166
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>16 148 935</b>	<b>16 554 661</b>

## H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 651 069</b>	<b>1 675 817</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 028</i>	<i>13 365</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	13 028	13 365
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 638 041</i>	<i>1 662 452</i>
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	9 597	31 946
Náklady na inzerciu, reklamu	30 316	42 004
Náklady na IT	61 118	64 285
Opravy a udržiavanie	163 775	180 266
Prepravné	674 872	593 819
Ostatné	698 364	750 132
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>361 281</b>	<b>634 941</b>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	32 548	44 222
Poistenie majetku	39 482	47 371
Náklady na výrobný odpad	10 727	11 474
Ostatné	278 524	531 874
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>42 764</b>	<b>80 543</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>34 202</i>	<i>25 359</i>
Realizované kurzové straty	36 512	24 893
Nerealizované kurzové straty	-2 310	466
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>8 562</i>	<i>55 184</i>
Nákladové úroky z pôžičky	4 034	28 400
Bankové poplatky	4 304	3 566
Ostatné	224	23 218

## I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	66 036
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	192 681	137 778
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	5 138 478	5 107 638
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 vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>-389 553</b>			<b>-427 961</b>		
teoretická daň		-85 702	22%		-98 431	23%
Daňovo neuznané náklady	238 530	54 862		202 724	46 627	
Vplyv expirácie daňovej straty	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		30 840			-1 563 940	
Daňová licencia		2 880			0	
Zmena sadzby dane		0			67 997	
Iné		0			51 810	
<b>Spolu</b>		<b>2 880</b>	<b>1%</b>		<b>-1 495 938</b>	<b>350%</b>
Splatná daň z príjmov		2 880	1%		5	0%
Odložená daň z príjmov		0	0%		-1 495 943	350%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>2 880</b>	<b>1%</b>		<b>-1 495 948</b>	<b>350%</b>

## J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Prenajatý majetok	55 009	55 008
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	22 337
Iné položky	0	0

Mesačné nájomné administratívnych priestorov, ktoré dáva do prenájmu sesterská spoločnosť Icopal a.s., je 4 584 EUR.

## K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

### Informácie o ďalších záväzkoch

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

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

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť v orgánoch Spoločnosti nemali v rokoch 2013 a 2014 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	
		2014 c	2013 d
Predaj	02	11 325 051	12 130 654
Kúpa	01	779 266	906 021
Úver, pôžička	08	1 264 621	0

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

Dcérská účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
Kúpa	01	165 305	346 747
Predaj	02	1 550 672	1 888 440
Úvery, pôžička	08	0	131 345
Iný obchod (vklad do ostatných kapitálových fondov ISMS s.r.o.)	11	0	5 207 427

### Vysvetlivky:

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

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	796 457	709 952
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 264 621	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
<b>Aktíva spolu</b>	<b>2 061 078</b>	<b>709 952</b>
Závazky z obchodného styku	104 657	275 250
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	131 345
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
<b>Pasíva spolu</b>	<b>104 657</b>	<b>406 595</b>

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

## O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>-389 553</b>	<b>-427 961</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	2 063 047	4 922 880
Odpis zásob	101 648	100 049
Odpis pohľadávky	5 911	48 856
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	-3 188 121
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	32 548	44 222
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-830	-293 041
Zmena stavu rezerv	99 283	-1 387
Úrokové náklady (netto)	4 032	28 373
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	5 538
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>1 916 086</b>	<b>1 239 408</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	228 745	-200 800
Úbytok (prírastok) zásob	-302 189	1 824 123
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-744 158	-219 616
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>1 098 484</b>	<b>2 643 115</b>
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	1 098 484	2 643 115
Zaplatené úroky	-4 034	-28 400
Prijaté úroky	2	27
Zaplatená daň z príjmov	0	-5
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>1 094 452</b>	<b>2 614 737</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-218 079	2 577 280
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	1
Obstaranie fin investícií	0	-5 214 177
Poskytnuté pôžičky	-1 264 621	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-1 482 700</b>	<b>-2 636 896</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-131 345	-221 600
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-131 345</b>	<b>-221 600</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-519 593</b>	<b>-243 759</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	728 013	971 772
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>208 420</b>	<b>728 013</b>

### **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.