

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2014

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).

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.

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 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	79	93
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	50	80
počet vedúcich zamestnancov	4	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 28.11.2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. decembra 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Predstavenstvo:	Przemysław Rasz - 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:	Ing. Miroslav Petrech - predseda Ing. Edit Tapló Kocsis Ondrej Gál Maciej Lipiński Zbigniew Czarnecki	Przemysław Rasz – predseda Ing. Miroslav Petrech Maciej Lipiński Zbigniew Czarnecki Ing. Edit Tapló Kocsis

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov 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, 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 („Veritel“).

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 huteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	10	lineárna	10
Budovy z dreva a ocele	10	lineárna	10
Dopravné prostriedky	7	lineárna	14
Laboratórne a administratívne zariadenia a inventár	5	lineárna	20

Pozemky a nedokončené investície sa neodpisujú.

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

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

c) Cenné papiere a podiely

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

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

d) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov 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 ťarchu 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na bonusy a rabaty, prémie a odmeny, mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyfakturované dodávky, náklady na uloženie odpadu, audit a odchodné.

j) 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.

l) Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej na roky 2013-2014 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.

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

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

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2014	79
Fluktuácia	9,67%
Predpokladané zvýšenie miezd	1,2%
Diskontná sadzba	1,08%
Dlhodobá inflácia	2,5%

*Uvedená miera ukončenia nezohľadňuje rušenie pracovných miest v súvislosti s organizačnou zmenou v roku 2014.

m) Splatná daň z príjmu

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

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť 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 2014 (Pozn. E.6.).

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

q) 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.

r) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

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	f	g	h	i		
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2013	16 336	250 735	0	0	17 398	14 567	0	299 036		
Prírastky	0	0	0	0	0	13 186	0	13 186		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	27 753	0	0	0	-27 753	0	0		
Stav k 31.12.2013	16 336	278 488	0	0	17 398	0	0	312 222		
Oprávky										
Stav k 1.1.2013	545	239 223	0	0	17 398	0	0	257 166		
Prírastky	3 267	3 906	0	0	0	0	0	7 173		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav k 31.12.2013	3 812	243 129	0	0	17 398	0	0	264 339		
Opravné položky										
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0		
Prírastky	0	17 794	0	0	0	0	0	17 794		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav k 31.12.2013	0	17 794	0	0	0	0	0	17 794		
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2013	15 791	11 512	0	0	0	14 567	0	41 870		
Stav k 31.12.2013	12 524	17 565	0	0	0	0	0	30 089		

K 31. decembru 2014 a 31. decembru 2013 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 36 508 314 EUR (2013: 36 026 233 EUR).
K 31. decembru 2014 a 31. decembru 2013 bolo na dlhodobý hmotný majetok v jeho plnej hodnote zriadené záložné právo v prospech veriteľa (Pozn. D a)).

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			a	b						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2014	243 098	5 909 986	6 012 873	0	0	0	2 013	58 899	0	12 226 869
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	142 488	0	142 448
Úbytky	0	0	25 019	0	0	0	0	4 037	0	29 326
Presuny	0	50 854	117 189	0	0	0	0	168 043	0	0
Stav k 31.12.2014	243 098	5 960 840	6 105 043	0	0	0	2 013	28 997	0	12 339 991
Oprávky										
Stav k 1.1.2014	0	3 370 415	5 755 501	0	0	0	0	0	0	9 125 916
Prírastky	0	124 373	128 795	0	0	0	0	0	0	253 168
Úbytky	0	0	25 019	0	0	0	0	0	0	25 019
Stav k 31.12.2014	0	3 494 788	5 859 277	0	0	0	0	0	0	9 354 065
Opravné položky										
Stav k 1.1.2014	0	1 342 476	133 404	0	0	0	0	0	0	1 475 880
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	1 342 476	133 404	0	0	0	0	0	0	1 475 880
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2014	243 098	1 197 095	123 968	0	0	0	2 013	58 899	0	1 625 073
Stav k 31.12.2014	243 098	1 123 576	112 362	0	0	0	2 013	28 997	0	1 510 046

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 1.1.2013	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	1 008 206
Úbytky	48 647	386 631	30 048	0	0	0	0	0	465 326
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

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

Dňa 22. októbra 2014 Spoločnosť nadobudla 100% obchodný podiel v spoločnosti Vedag Slovensko, spol. s r. o. splatením odplaty za prevod obchodného podielu vo výške 1 EUR. Dňa 8. decembra 2014 Spoločnosť vložila do vlastného imania spoločnosti Vedag Slovensko, spol. s r. o. peňažný vklad vo výške 555 269 EUR. Na základe skutočnosti, že spoločnosť Vedag Slovensko, spol. s r.o. vstúpila ku dňu 1.1.2015 do likvidácie, spoločnosť vytvorila k opravnú položku k dlhodobému finančnému majetku vo výške 555 270 EUR.

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely										Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové spoločnosti	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	ÚJ	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM		
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	0	
Prírastky	0	0	750	0	0	0	0	0	0	750	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2013	0	0	750	0	0	0	0	0	0	750	
Opravné položky											
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2013	0	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	0	
Stav k 31.12.2013	0	0	750	0	0	0	0	0	0	750	

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 DF M
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Vedag Slovensko, spol. s r.o.	100	100	12 861	-9 985	0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Icopal Synthetic Membranes Slovakia s.r.o	10	10	5 069 528	244 764	750
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	750

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2014	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	11 168	33 372	0	0	44 540
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	6 846	20 454	0	0	27 300
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	55 567	9 183	0	0	64 750
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	73 581	63 009	0	0	136 590

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

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	588 773	143 039	192 384	289 051	250 377
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	588 773	143 039	192 384	289 051	250 377

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 2014 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	651 037	501 301	1 152 338
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	4 484	0	4 484
Iné pohľadávky	13 002	0	13 002
Krátkodobé pohľadávky spolu	668 523	501 301	1 169 824

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	440 237	985 254
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	668 523	826 869
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 108 760	1 812 123
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 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5 300 722	5 936 598
odpočítateľné	5 300 722	5 936 598
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	418 948	240 856
odpočítateľné	418 948	240 856
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 222 820	1 630 426
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 343 011	1 717 734
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť v roku 2014 ani v roku 2013 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 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	1 313	988
Bežné bankové účty	564 636	415 763
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	565 949	416 751

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 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	42 705	92 296
Náklady skupinovej akvizície (poplatky Investcorp)	14 189	38 451
Bankové poplatky skupina	16 288	44 249
Ostatné	12 228	9 596
	0	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 489	11 929
Ostatné (meranie emisií, rekond. pobyty, Lotus)	5 489	11 929
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	9 000
Manažérske poplatky	0	0
Náhrada škody od poisťovne	0	9 000
Spolu	48 194	113 225

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	7 999 734	0	0	0	7 999 734
Ostatné kapitálové fondy	10 002 210	0	0	0	10 002 210
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	169 397	0	0	0	169 397
Neuhradená strata minulých rokov	-10 522 605	0	0	-2 610 304	-13 132 909
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 610 304	-1 335 914	0	2 610 304	-1 335 914
Vlastné imanie spolu	5 038 432	-1 335 914	0	0	3 702 518

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
Ostatné kapitálové fondy	10 002 210	0	0	0	10 002 210
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	169 397	0	0	0	169 397
Neuhradená strata minulých rokov	- 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
Vlastné imanie spolu	7 648 736	-2 610 304	0	0	5 038 432

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 2014 sumu -5 543 EUR a za rok 2013 sumu -10 831 EUR.

Účtovná strata za rok 2013 vo výške -2 610 304 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovná strata	-2 610 304
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
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	-2 610 304
Iné	0
Spolu	-2 610 304

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2014 nasledovne:

- prevod do neuhradenej straty minulých rokov v hodnote 1 335 914 EUR.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	43 959	0	0	9 287	34 672
<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>43 959</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>9 287</i>	<i>34 672</i>
Odchodné	43 959	0	0	9 287	34 672
Krátkodobé rezervy, z toho:	372 113	858 337	401 265	80 579	748 606
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>92 221</i>	<i>108 325</i>	<i>105 081</i>	<i>0</i>	<i>95 465</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	86 372	91 365	98 232	0	79 505
Audit	5 849	13 000	6 849	0	12 000
Nevyfakturované dodávky	0	3 960	0	0	3 960
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>279 892</i>	<i>750 012</i>	<i>296 184</i>	<i>80 579</i>	<i>653 141</i>
Rabat odberateľom	156 030	147 097	153 139	56 948	93 040
Odmeny pracovníkom	40 867	321 174	75 345	0	286 696
Iné	82 995	281 741	67 700	23 631	273 405
Rezervy spolu	416 072	858 337	401 265	89 866	783 278

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

Dlhodobá rezerva sa bude rozpúšťať a tvoriť postupne, v súvislosti s odchodom zamestnancov do dôchodku.

3. Záväzky

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
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 651	18 480
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	3 651	18 480
Záväzky po lehote splatnosti	367 290	248 672
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 800 366	1 546 893
Krátkodobé záväzky spolu	2 167 656	1 795 565

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	-985	1 352
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 909	10 382
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 909	10 382
Čerpanie sociálneho fondu	9 985	12 719
Konečný zostatok sociálneho fondu	-61	-985

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 príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:					0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:					721 015	548 356
Icopal Danmark A/S	EUR	3,60%	Mesačný revolving		721 015	548 356
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:					0	0
Spolu					721 015	548 356

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	205	1 021
Poistenie motorových vozidiel	205	0
Daň z motorových vozidiel	0	1 021
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	84	84
Ostatné	84	84
Spolu	289	1 105

7. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014			Stav k 31.12.2013		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	10 351	2 450	0	13 507	19 465	0
Finančný náklad	530	39	0	6 597	609	0
Spolu	10 881	2 489	0	20 104	20 074	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		Bezvlôžkové folie		Služby		Tovar	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g	2014 h	2013 i	2014 j	2013 k	2014 l	2013 m
Slovensko	3 736 310	4 806 622	368 797	434 413	0	0	3 995	2 049	93 773	98 474	3 162 227	2 179 597
Česká republika	21 944	47 993	65 566	88 047	304 648	62 146	0	32	0	0	544	117
Maďarsko	631 254	831 135	513 910	595 425	0	374	212	811	19 260	8 017	25 419	29 762
Nemecko	1 201 144	1 391 628	5 612	7 621	35 406	0	0	0	7 038	6 041	0	500
Rumunsko	95 775	80 740	361 644	398 179	0	0	0	0	0	0	679	333
Chorvátsko	0	0	0	8 021	0	0	0	0	0	0	0	0
Rakúsko	0	0	0	0	11 582	0	0	0	0	0	0	0
Poľsko	79 230	138 650	0	0	5 766 872	6 955 725	0	0	1 266	0	47 075	45 085
Veľká Británia	0	0	182 667	147 711	0	2 538	0	1 316	44 386	17 697	0	0
Nórsko	0	0	0	0	0	0	483 147	348 035	40 925	34 404	0	0
Bulharsko	6 709	8 166	19 320	10 070	0	0	0	0	0	0	0	0
Grécko	0	11 022	13 662	14 561	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné	114 404	100 214	550 292	574 191	0	1 346	26 491	4 786	17 200	17 145	42 841	19 654
Spolu	5 886 770	7 416 170	2 081 470	2 278 239	6 118 508	7 022 129	513 845	357 029	223 848	181 778	3 278 785	2 275 048

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 823 263 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 825 280 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c	Stav k 1.1.2013 d	2014 e	2013 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	58 254	99 463	38 873	-41 209	60 590
Výrobky	1 590 904	2 374 975	2 377 628	-784 071	-2 653
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 649 158	2 474 438	2 416 501	-825 280	57 937
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	781	647
Dary	x	x	x	144	824
Iné	x	x	x	1 092	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-823 263	59 408

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	39 504	46 264
Aktivácia materiálu a tovaru	39 504	46 264
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	494 675	541 777
Predaj materiálu	128 123	393 555
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5	1 644
Predaj odpadu	94 336	101 142
Výnosy z postúpených pohľadávok	249 120	0
Úhrada odpísaných pohľadávok	258	0
Ostatné	22 833	45 436
Finančné výnosy, z toho:	3	11 529
Kurzové zisky, z toho:	0	11 468
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	4 139
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	3	61
Ostatné	3	61

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	14 600 593	17 073 566
Tržby z predaja služieb	223 848	181 778
Tržby za tovar	3 278 785	2 275 048
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	494 678	541 838
Čistý obrat celkom	18 597 904	20 072 230

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 654 593	1 635 844
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 000</i>	<i>13 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 000	13 000
daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 641 593</i>	<i>1 622 844</i>
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	252 274	226 807
Náklady na dopravu	633 118	630 138
Náklady na opravy, nájomné a leasing	248 375	289 544
Služby v oblasti IT a licenčné poplatky	65 568	90 463
Náklady na marketing	152 498	85 052
Ostatné	289 760	300 840
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	338 736	754 795
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-49 346	202 789
Poistenie majetku	58 801	58 240
Poplatky za uloženie odpadu	174 524	42 356
Ostatné	154 757	451 410
Finančné náklady, z toho:	626 541	137 538
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>20 122</i>	<i>18 708</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-125	-418
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>51 149</i>	<i>118 830</i>
Úroky z pôžičky od spriaznených strán	17 390	61 200
Úroky z finančného leasingu	1 806	3 408
Bankové záruky	0	24 868
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	555 270	0
Ostatné	31 953	29 354

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	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	1 343 011	1 717 734
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	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 333 034			-2 610 304		
teoretická daň		-293 267	22%		-600 370	23%
Daňovo neuznané náklady	63 034	13 867		47 173	10 850	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv expirácie daňovej straty	269 067	59 195		516 158	118 716	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	1 000 933	220 205		1 707 517	392 729	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	78 079	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		0	0%		5	0%
Splatná daň z príjmov		2 880	0%		5	0%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		2 880	0%		5	0%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Prenajatý majetok	82 464	82 464
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	17 232	30 024
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	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) 2 osobné automobily. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2014. Mesačné nájomné automobilov predstavuje sumu 1 436 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

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

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

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

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

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

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami:

Materská spoločnosť:

Icopal Danmark A/S, Herlev, Dánsko

Icopal A/S, Herlev, Dánsko (Icopal A/S je 100% vlastníkom Icopal Danmark A/S)

Sesterské spoločnosti:

Siplast, Francúzsko

Icopal s.a., Poľsko

Icopal GmbH, Nemecko

Monarflex s.r.o., Slovensko

Icopal Synthetic Membranes Slovakia s.r.o.

Icopal a.s. Nórsko

Icopal Villas Kft., Maďarsko

Icopal Hispania, Španielsko

Icopal d.o.o., Srbsko

Icopal Vedag CZ s.r.o., Česká republika

Icopal Ltd., Veľká Británia

S.C. Icopal Romania SRL, Rumunsko

Icopal S.r.l., Taliansko

Villas Austria GmbH, Rakúsko

Icopal Synthetics Membranes, Holandsko

Link Awak, Poľsko

Icopal BV, Holandsko

Icopal Bulgaria EOOD, Bulharsko

Icopal, UAB Litva

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
kúpa	01	3 545 720	2 058 022
predaj	02	8 404 326	9 382 169
poskytnutie služby	03	720 441	663 302
prijatie služby	11	91 358	137 511

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

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
		c	d
obstaranie dlhodobej investície	11	0	10 984
predaj	02	13 418	2 430
poskytnutie služby	03	11 440	17 738
prijatie služby	11	80 015	42 184
licencia	05	1 449	985
úver, pôžička	08	17 390	61 200

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úroky z úveru, pôžičky
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

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

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	217 536	482 614
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	30 477	82 700
Poskytnuté pôžičky	0	0
Zásoby tovaru skupiny	1 327 311	653 692
Aktíva spolu	1 575 324	1 219 006
Závazky z obchodného styku	647 757	48 371
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	721 015	548 356
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	1 368 772	596 727

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. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-1 333 034	-2 610 304
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	265 852	1 802 703
Odpis zásob	0	6 164
Odpis pohľadávky	499	4 669
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	555 270	567 848
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-338 396	202 789
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	63 009	30 081
Zmena stavu rezerv	367 206	12 364
Úrokové náklady (netto)	19 193	64 581
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-5	-1 644
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-400 406	79 251
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	703 951	123 765
Úbytok (prírastok) zásob	212 196	-98 800
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	183 787	-76 091
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	699 528	28 125
	2014 EUR	2013 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	699 527	28 125
Zaplatené úroky	-19 196	-64 614
Prijaté úroky	3	26
Zaplatená daň z príjmov	0	-5
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	680 334	-36 468
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-148 530	-205 347
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5	1 644
Obstaranie fin investícií	-555 270	-750
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-703 794	-204 453
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	172 659	-158 800
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	172 659	-158 800
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	149 198	-399 715
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	416 751	816 466
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	565 949	416 751

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.