

# *P o z n á m k y*

## *k účtovnej závierke*

*k 30. 11. 2015*

*Účtovná jednotka: **Bonar Geosynthetics, a.s.***

Zostavená dňa: 22.2.2016	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky :	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

## POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM k 30. 11. 2015

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v EUR. Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

Dňa 6.9.2013 prišlo k akvizícii spoločnosti TEXIPLAST, a.s., Ivanka pri Nitre, spoločnosťou **Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V.**, ktorá je jej jediným akcionárom.

Spoločnosť Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V. so sídlom Westervoortsenijk 73, 6827 AV, Arnhem, Holandské kráľovstvo, zapísaná v Obchodnom registri spravovanom obchodnou komorou pre Centraal Gelderland pod číslom 09154198, ako jediný akcionár spoločnosti Texiplast, a.s., ktorý vykonáva podľa ustanovenia § 190 odst. 1 Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov pôsobnosť valného zhromaždenia, rozhodol a schválil v súlade s ustanovením § 187 ods. 1 písm. a) Obchodného zákonníka zmenu stanov a § 26 stanov znie:

1. Účtovným obdobím spoločnosti Bonar Geosynthetics, a.s. je **hospodársky rok** začínajúci 1.decembrom a končiaci 30. novembrom.
2. K zmene účtovného obdobia z pôvodného kalendárneho roka na hospodársky rok došlo od 1. decembra 2013, pričom v dôsledku zmeny účtovného obdobia bolo obdobie od 1. januára 2013 do 30. novembra 2013 účtovným obdobím, ktoré je kratšie ako 12 kalendárnych mesiacov.

Účtovná závierka spoločnosti k 30.11.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.decembra 2014 do 30.novembra 2015.

### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Názov a adresa	<b>Bonar Geosynthetics, a.s.</b> Novozámocká 207, Ivanka pri Nitre 951 12
Právna forma	akciová spoločnosť
Dátum založenia	12. júna 1995
Dátum vzniku	18. augusta 1995
IČO	34126023
Hlavný predmet činnosti	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. výroba textilných výrobkov</li> <li>2. výroba a spracovanie plastov</li> <li>3. zámočníctvo</li> <li>4. výroba vzduchotechnických zariadení</li> <li>5. sprostredkovateľská činnosť</li> <li>6. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností</li> <li>7. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi</li> <li>8. verejná cestná nákladná doprava</li> <li>9. oprava dopravných prostriedkov</li> </ol>

10. prenájom nehnuteľností
11. prenájom strojov a zariadení
12. práce s poľnohospodárskymi strojmi a zariadeniami
13. prenájom osobných automobilov

1. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za účtovné obdobie od 1.12.2014 – 30.11.2015 predstavuje 116. Stav zamestnancov k 30.11.2014 je 102.

Dňa 28.2.2013 bola uzatvorená medzi Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny Nitra a a.s. TEXIPLAST, Ivanka pri Nitre Dohoda č. 13/XXI/2013/§54 o poskytnutí finančného príspevku na podporu vytvárania pracovných miest pre uchádzačov o zamestnanie vo veku do 29 rokov vrátane. Táto zmluva bola ukončená.

2. Spoločnosť Bonar Geosynthetics, a.s., nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.
3. Účtovná závierka za obdobie hospodárskeho roka od 1.12.2014 do 30.11.2015 ako riadna účtovná závierka bola spracovaná za predpokladu nepretržitého trvania a vykonávania svojej činnosti v spoločnosti ako riadne fungujúceho podniku.
4. Účtovnú závierku za rok 2014 schválilo valné zhromaždenie dňa 15.5.2015. Predstavenstvo jediného akcionára schválilo rozdelenie hospodárskeho výsledku – zisku vo výške 281606 EUR takto: 14080 EUR na zvýšenie rezervného fondu, 267526 EUR zaúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.
5. Dňom zostavenia tejto účtovnej závierky je 23.2.2016. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 30.11.2015.

## **B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI A AKCIONÁROCH**

### **Členovia orgánov spoločnosti k 30.11.2015 :**

#### **Štatutárny orgán:**

#### **Predstavenstvo**

Filip Amelia F Ceulemans – predseda predstavenstva  
Peter Thomas Colen – podpredseda predstavenstva  
Ing. Tomáš Šišpera – člen predstavenstva  
Ing. Branislav Kukura – člen predstavenstva

#### **Dozorná rada**

Dirk Emile Melkebeke  
Johannes Cornelis Klaasse  
Bc. Mária Pivarčeková

## Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

**Základné imanie spoločnosti je vo výške 4648000,- EUR**

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva	Počet ks akcií
	EUR	v %	100 %	ks
Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V.	4648000	100	100	140

### C. ÚDAJE O KONSOLIDÁCII

Od 6.9.2013 je spoločnosť Bonar Geosynthetics, a.s. Ivanka pri Nitre členom holdingovej spoločnosti a jediným jej akcionárom je spoločnosť Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V.

### D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za hospodársky rok od 1.12.2014 do 30.11.2015 v súlade so zákonom o účtovníctve č.431/2002 Z. z. v znení neskorších zmien postupmi účtovania záväznými pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) a s vymedzením údajov účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č.4455/2003-92) v znení neskorších zmien.

Účtovníctvo je vedené 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 úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom.

### E. ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

1. Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu je nasledovný:
  - a) dlhodobý nehmotný aj hmotný majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou,
  - b) dlhodobý nehmotný aj hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou je oceňovaný reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak sú skutočné priame náklady a výrobná réžia vyššie ako táto cena
  - c) dlhodobý nehmotný aj hmotný majetok obstaraný iným spôsobom je oceňovaný reprodukčnou obstarávacou cenou – a.s. Bonar Geosynthetics takýto majetok k 30.11.2015 neeviduje
  - d) dlhodobý finančný majetok je oceňovaný obstarávacou cenou, pri rovnakom druhu je pri zúčtovaní do nákladov používaná metóda FIFO
  - e) zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou, v členení na cenu obstarania a vedľajšie náklady, ktoré tvorí prepravné, provízia, clo, poisťné, skonto, ktoré sa mesačne zúčtovávajú do nákladov
  - f) zásoby nedokončenej výroby a výrobky sú oceňované plánovanými vlastnými nákladmi výroby
  - g) zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou

- h) spoločnosť nemá činnosť charakteru zákazkovej výroby
- i) pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí obstarávacou cenou
- j) peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou, krátkodobé cenné papiere obstarávacou cenou
- k) účty časového rozlíšenia na strane aktív sú oceňované menovitou hodnotou
- l) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov sú oceňované menovitou hodnotou
- m) časové rozlíšenie na strane pasív je oceňované menovitou hodnotou
2. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom určeným v kurzovom lístku ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia, teda k 30.11.. Kurzové rozdiely sa účtujú výsledkovo.
3. Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro menu bol používaný kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.
4. V účtovníctve uplatňujeme princíp opatrnosti, čím vyjadrujeme mieru rizík, znehodnotenia alebo možnej straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, ak sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Na základe toho sa účtuje o rezervách alebo opravných položkách.
5. Opravné položky spoločnosť tvorila:
- k **zásobám hotových výrobkov** polyesterových a polypropylénových tkanín neštandardnej dĺžky v balíku, ktoré sú ťažko predajné vo výške 100%,
  - k bezobrátkovým zásobám **materiálu - režijný materiál, náhradné diely** – podľa metodiky:
 

bez pohybu viac ako 1 rok	OP 20%	zo skladovej ceny
bez pohybu viac ako 2 roky	OP 40%	zo skladovej ceny
bez pohybu viac ako 3 roky	OP 60%	zo skladovej ceny
  - **k tovaru** – nakúpeným tkaninám – neštandardnej dĺžky, t.j. v balíku je menej ako 100 m, sme vytvorili opravnú položku vo výške 100 %.
  - k **pohľadávkam** z obchodného styku s rizikom vymožitelnosti nad rámec daňových opravných položiek podľa nasledovnej metodiky:
 

po spl. 91-180 dní	OP 20%	z hodnoty pohľadávky
po spl. 181-270 dní	OP 50%	z hodnoty pohľadávky
po spl. 271-265 dní	OP 75%	z hodnoty pohľadávky
po spl. > 365 dní	OP 100%	z hodnoty pohľadávky
6. Rezervy tvorila spoločnosť Bonar Geosynthetics, a.s. aj v sledovanom období od 1.12.2014 – 30.11.2015 iba krátkodobé, a to: rezervu na mzdy za nevyčerpanú dovolenku a sociálne zabezpečenie k nim, rezervu na odmeny a sociálne zabezpečenie k nej, rezervu na audit účtovnej závierky, skupinový audit KPMG a rezervu ostatnú na poplatky, preklady do AJ, rezervu na penále.
7. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sa komentujú v poznámkach k účtovným výkazom.

8. Dlhodobý hmotný investičný majetok je odpisovaný podľa individuálneho odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné, v prvom roku sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po zaradení do používania.

Zoznam používaných odpisových skupín:

Eviden.skup.	Názov	Trieda	Roky odpisovania
14 - 2,5%	BUDOVY A HALY - 2,5%	4	40
14 - 5,00%	BUDOVY A HALY - 5,0%	4	20
15 - 2,5%	STAVBY	4	40
15 - 3,4%	STAVBY	4	30
15 - 5,0%	STAVBY	4	20
15 - 6,9%	STAVBY	3	15
21 - 16,67	ENERGETICKE STROJE	2	6
21 - 6,9	ENERGETICKE STROJE	2	15
21 - 8,33	ENERGETICKE STROJE	3	12
22 - 10,00	STROJE A ZARIADENIA	2	10
22 - 12,50	STROJE A ZARIADENIA	2	8
22 - 16,67	STROJE A ZARIADENIA	2	6
22 - 25,0	STROJE A ZARIADENIA	2	4
22 - 6,9	STROJE A ZARIADENIA	2	15
22 - 8,33	STROJE A ZARIADENIA	3	12
223 - 16,67	PRISTROJE, OSOBNÉ POCITACE,	2	6
223 - 25,00	PRISTROJE, OSOBNÉ POCITACE,	1	4
223 - 92,31	PRISTROJE, OSOBNÉ POCITACE,	1	13 mesiacov
23 - 12,5	DOPRAVNE PROSTRIEDKY	2	8
23 - 25,0	DOPRAVNE PROSTRIEDKY	1	4
23 - 33,33	DOPRAVNE PROSTRIEDKY - LEASING	1	3
23 - 6,9	DOPRAVNE PROSTRIEDKY	3	15
24 - 12,5	INVENTAR	2	8
24 - 16,67	INVENTAR	2	6
25 - 6,9	PESTOVAT.CELKY	3	15
3	SOFTWARE	0	
31	POZEMKY	0	
4	OCENITELNE PRAVA – ochranná známka	0	5
4	OCENITELNÉ PRÁVA – licencie na HELIOS	0	2

Daňové odpisy dlhodobého hmotného investičného majetku sú uplatnené v daňovom priznaní k dani z príjmov právnických osôb v súlade s § 27 bod 2 Zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Uplatňuje sa rovnomerný daňový odpis, v prvom roku odpisovania len pomerná časť z ročného odpisu vypočítaného podľa §26 odsek 1.

Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú účtovným odpisom.

9. Daň z príjmov sa počíta vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

10. Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový prístup pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou majetku a záväzkov. V prípade odloženej daňovej pohľadávky sa posudzuje jej realizovateľnosť oproti daňovému základu v budúcnosti. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej.
11. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky a pôžičky – sú v súvahe vykázané v závislosti od doby splatnosti ako dlhodobé so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov a ako krátkodobé s dobou splatnosti menej ako 12 mesiacov.

## **F : ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

### **1. Dlhodobý hmotný a nehmotný investičný majetok**

- a) V období od 1.12.2014 – 30.11.2015 naša spoločnosť neovládala žiadnu inú spoločnosť ani nemala v inej spoločnosti podstatný vplyv a neposkytla pôžičku inej spoločnosti v konsolidovanom celku.
- b) Majetok je ocenený obstarávacími cenami, okrem pozemkov. Majetok je odpisovaný v súlade s vnútornými internými smernicami a v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve počas stanoveného obdobia životnosti.
- c) Prehľad pohybov majetku je v prílohe F tabuľka 1.

Dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote	Pozemky	Stavby	Samostatné nehnuteľ. veci	Obstaraný majetok	Poskytnuté preddavky
Stav na začiatku účt.obd. k 1.12.2013	166903	5816220	10923784	29124	
Stav na konci účt.obd. k 30.11.2014	166903	5776632	10247012	54327	
Stav na začiatku účt.obd.k 1.12.2014	166903	5776632	10247012	54327	
Stav na konci účt.obd. k 30.11.2015	166903	5943970	10477678	89191	154506

- d) V sledovanom období prebiehali rozsiahle investičné akcie: kúpili sme tkací stroj SULZER „PES 210“ 7300 HP s Crealetom za 250201 EUR, pokračovalo technické zhodnotenie strojov PLASTBAU, BARMAG 3 a tkacích stavov SULZER, ako aj ich dovybavenie kvôli zvýšeniu bezpečnosti pri práci vo výške 19583 EUR. Vybuodovali sme nový chodník pri sklade základného materiálu za 4416 EUR a taktiež cestu za 18731 EUR. Osvetlenie vonkajších priestorov pri sklade stálo 10923 EUR, do skladu základného materiálu sme investovali 31863 EUR a zakúpili sme 2 skladovacie kontajnery na nebezpečný odpad za 16684 EUR. Pre fajčiarov bol obstaraný prístrešok za 9998 EUR. Stavebné práce na kotolni si vyžiadali 39850 EUR.
- e) Zvýšené investície si vyžiadali aj inžinierske siete, a to prípojka vody 19123 EUR a požiarny vodovod vo výrobnéj hale 15749 EUR..
- f) Spoločnosť predala v sledovanom období osobný automobil FIAT STILO za 500 EUR, zostatková hodnota bola 0 EUR.
- g) Na návrh inventarizačnej komisie boli vyradené nefunkčné, nepoužívané a nepotrebné ihličky do fibrilátora extrúdera BARMAG 3.

Odpis ochrannej známky pokračoval aj v tomto účtovnom období.

Dňa 6.9.2013 bola podpísaná Zmluva o prevode ochranných známkok medzi a.s. KORDÁRNA Plus, Velká nad Veličkou a a.s. TEXIPLAST, Ivanka pri Nitre.

Predmetom Zmluvy sú ochranné známky ocenené znalcom Ing. Jiřím Trávníčkom, ich hodnota je 9676700,00 CZK. Je prevedené právo vlastníť ochranné známky pre všetky triedy výrobkov a služieb, pre ktoré sú tieto Ochranné známky zapísané a všetky práva s nimi súvisiace.

Prevod Ochranných známk je úplatný, hodnota 9676700,00 CZK, 378357 EUR. Pred uzavretím tejto zmluvy bola podpísaná Zmluva o prevode cenných papierov medzi a.s. KORDÁRNA Plus, a LOW & Bonar Technical Textiles B.V. K účinnosti prevodu Ochranných známk voči tretím osobám dochádza v okamžiku zápisu prevodu Ochranných známk do Registra ochranných známk, ktoré vedie Úrad průmyslového vlastníctví.

### Špecifikácia ochranných známk

Názov ochrannej známky	Číslo spisu	Zdroj	Druh	Číslo zápisu
KORTEX	178464	ÚPV-ČR (národná ochranná známka)	slovný	249789
		WIPO (medzinárodná ochranná známka)	slovný	809914
ARMATEX	172062	ÚPV-ČR (národná ochranná známka)	slovný	243949
		WIPO (medzinárodná ochranná známka)	slovný	800829

**1. Dlhodobý finančný majetok – sú to cenné papiere spoločnosti SLOVAKOTEX a.s.** Trenčín v počte 11 ks v nominálnej hodnote 995,82 EUR v celkovej hodnote 10 954 EUR. V r. 2004 bol na spoločnosť vyhlásený konkurz, ktorý zatiaľ nebol ukončený. Na tieto cenné papiere je vytvorená opravná položka v plnej výške, účtovná hodnota je nulová.

## 2. Zásoby

Zásoby tvorí základný materiál, a to polypropylén a polyesterové vlákno, ako aj farbivá a iné aditíva, potom réžijný materiál, obaly v obehu a obalový materiál a ostatný spotrebný materiál potrebný k výrobe, ďalej sem patrí nedokončená výroba, hotové výrobky a tovar. Na nákup polyesterového vlákna a náhradných dielov boli poskytnuté preddavky vo výške 52689 EUR.

Opravné položky k zásobám sú vytvorené v celkovej hodnote 69434 EUR, z toho :

- Réžijný materiál a náhradné diely – bezobrátkové zásoby 29592 EUR
- Hotové výrobky – tkaniny neštandardných dĺžok 35964 EUR
- Tovar – tkaniny neštandardnej dĺžky 3878 EUR

Opotrebované a poškodené zásoby sú odpísané podľa rozhodnutia Centrálnaj inventarizačnej komisie na ťarchu nákladov vo výške .

## 3. Pohľadávky (r. 041 a 053)

a/ Stav pohľadávok v EUR

30.11.2014

30.11.2015

<b>Krátkodobé pohľadávky celkom</b>	<b>2539478</b>	<b>2277764</b>
Pohľadávky z obchodného styku	2131421	2127171
Daňové pohľadávky	407247	149765
Iné pohľadávky	810	828
Opravné položky k pochybným pohľadávkam	-46951	-45044
<b>CELKOM krátkodobé netto</b>	<b>2492527</b>	<b>2232720</b>
<b>CELKOM dlhodobé</b>	<b>42486</b>	<b>25758</b>

Pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 468246 EUR, čo predstavuje 22,01 % z pohľadávok z obchodného styku. Poistenie pohľadávok máme zabezpečené firmou Atradius. Jednotliví odberatelia majú stanovený kreditný limit v závislosti od výšky obchodu, ale aj od miery rizika. Naša spoločnosť môže stanoviť okrem tohto limitu ešte interný limit. Pohľadávkam po lehote splatnosti sa venuje osobitná pozornosť. Týždenne sa ich stav zasiela oddeleniu predaja a títo upozorňujú našich odberateľov.

Opravná položka k pochybným, rizikovým pohľadávkam sa tvorí v zmysle vnútro podnikovej smernice.

#### b/ Dlhodobé pohľadávky - odložená daňová pohľadávka

Účtovaná na účte 481 je vo výške **25758** EUR.

#### 4. Krátkodobý finančný majetok

Naša spoločnosť má zriadené bankové účty v UniCredit Bank Slovakia, a.s. Bratislava a v UniCredit Bank, a.s. Czech Republic, z ktorých bolo zabezpečované prevádzkové a investičné financovanie.

Opis položky	Stav k 30.11.2014	Stav k 30.11.2015
Peniaze v hotovosti	1195	588
Účty v bankách a peniaze na ceste	1607210	3019377
<b>CELKOM</b>	<b>1608405</b>	<b>3019965</b>

#### 6. Časové rozlíšenie (r. 074)

Opis položky	Stav k 30.11.2014	Stav k 30.11.2015
Náklady budúcich období krátkodobé	14144	14324
Náklady budúcich období dlhodobé	1314	813

Náklady a príjmy budúcich období predstavujú náklady a príjmy, ktoré časovo a vecne súvisia s budúcim účtovným obdobím. V nákladoch budúcich období sa jedná hlavne o časovo rozlíšené poistenie motorových vozidiel, podiel dane z nehnuteľnosti na mesiac december 2015, poistenie majetku, poistenie rizík.

**7. Poistenie dlhodobého hmotného majetku**

Predmet poistenia	Druh poistenia
Súbor budov a stavieb Súbor hnutelných vecí vlastných a cudzích Poistenie majetku Poistenie prevádzky	Živelné poistenie Vodovodné škody Poistenie pre prípad vlúpania a lúpežného prepadnutia Poistenie prerušenia alebo obmedzenia prevádzky

Poistná zmluva uzatvorená na poistenie Fronting, poisťovateľom je HDI Versicherung AG, pobočka poisťovne z iného členského štátu, poistné obdobie od 1.3.2014 do 1.3.2015 a nová poistná zmluva je uzatvorená na obdobie od 1.3.2015 do 1.3.2016.

Poistná zmluva uzatvorená na poistenie veľkých rizík, poisťovateľom je Generali Poisťovňa, a.s. Bratislava, poistné obdobie od 1.3.2014 do 1.3.2015, nová zmluva je od 1.3.2015 do 1.3.2016.

Poistenie majetku proti škodám a poistenie prerušenia prevádzky na obdobie od 1.3.2014 – 28.2.2015 – Low & Bonar Plc, nová poistná zmluva platí od 1.3.2015 do 29.2.2016.

**G : ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie****Opis základného imania**

Text	K 30.11.2014	K 30.11.2015
Základné imanie celkom	4648000	4648000
Počet akcií	140	140
Menovitá hodnota akcie	33200	33200
Základné imanie splatené	4648000	4648000
Základné imanie nesplatené	0	0
Vlastné imanie	7867876	8646677
Vlastné imania na 1 ks akcie	56199	61762

Oceňovací rozdiel z kapitálových účastín vo výške 25 559 EUR znižuje vlastné imanie z dôvodu zníženia menovitej hodnoty akcií v spoločnosti SLOVAKOTEX, a.s. v konkurze Trenčín

**c /Vlastníci CP**

Názov vlastníka	Počet CP
Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V. Belgicko	140

Jediným vlastníkom 140 ks cenných papierov je Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V. Akcie sú vystavené na meno, listinné, verejne neobchodovateľné v menovitej hodnote 33200 EUR za kus.

**d )Rozdelenie účtovného hospodárskeho výsledku dosiahnutého za rok 2014**

Text	Hodnota v EUR
Účtovná zisk	281606
Prídel do zákonného rezervného fondu	14080
Prevod do nerozdeleného zisku min.rokov	267526
Použitie na vyrovnanie straty minulých rokov	

**2. Rezervy (r. 136)**

Údaje v EUR	Stav na začiatku obdobia	Tvorba	Zrušenie	Stav na konci obdobia
Nevyčerpaná dovolenka	47151	58831	47151	58831
SZ k nevyčer.dovolenke	16597	20709	16597	20709
Nákladové úroky	360	450	360	450
Ostatné predpokladané nákl.	10300	10200	9800	10700
Rezerva na odmeny a SZ	91045	26824	91045	26824
<b>SPOLU</b>	<b>165453</b>	<b>117014</b>	<b>164953</b>	<b>117514</b>

Spoločnosť vykazuje k 30.11.2015 krátkodobé rezervy vo výške 117514 EUR, ktoré budú použité v r. 2016.

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku a sociálne zabezpečenie k mzdám za nevyčerpanú dovolenku, ako i nákladov na overenie účtovnej uzávierky a výročnej správy sa tvorila v súlade s Opatrením MF SR č. 23054/2002-92.

**3. Dlhodobé a krátkodobé záväzky (r. 102, 122)****a) Záväzky krátkodobé podľa splatnosti v EUR**

Text	K 30.11.2014	K 30.11.2015
Záväzky do lehoty splatnosti	3748163	4243028
Záväzky po lehote splatnosti	702347	623596
<b>Záväzky krátkodobé spolu (r.122)</b>	<b>4450510</b>	<b>4866624</b>

**Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /do 1 roka/ v EUR**

Opis záväzku	Riadok súvahy	K 30.11.2014	K 30.11.2015
- z obchodného styku	123	1832096	2141508
- voči zamestnancom	131	67599	78868
- zo sociálneho poistenia	132	47062	57563
- daňové záväzky	133	8655	50636
- ostatné záväzky	135	24325	67276
-záväzky voči Low & Bonar Technical Textiles Holding	128	2470773	2470773

**b) Dlhodobé záväzky v členení podľa položiek súvahy /nad 1 rok/ v EUR**

Opis záväzku	Riadok súvahy	K 30.11.2014	K 30.11.2015
Záväzky so Sociálneho fondu	114	3028	1690
Odložený daňový záväzok	117	340859	316711
Ostatné dlhodobé záväzky- leasing	115	15130	4260

Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku – odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu, že účtovná hodnota dlhodobého hmotného investičného majetku je vyššia ako daňová základňa

**4. Bankové úvery (r. 139)**

K 30.11.2015 nevykazujeme žiadny záväzok z úveru.

**H. Výnosy a náklady z hospodárskej činnosti****Výnosy Štruktúra výnosov – predaj výrobkov, tovaru v EUR**

<b>TRŽBY</b>	<b>K 30.11.2014</b>	<b>K 30.11.2015</b>
Tržby za vlastné výrobky	10704533	13196498
Tržby za TOVAR	272874	279754
Tržby z predaja služieb	26628	39535

**Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

<b>Názov v EUR</b>	<b>K 30.11.2014</b>	<b>K 30.11.2015</b>
Nedokončená výroba a polotovary	138760	133535
Hotové výrobky	368575	-184663
Manká a škody	4696	2744
Opravná položka	-11852	-8915
Reklamácia	-66902	
Iné - vzorky		42

**Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

<b>Názov v EUR</b>	<b>K 30.11.2014</b>	<b>K 30.11. 2015</b>
Prijaté penále	0	0
Dotácie z ÚPSVaR	21302	0
Ostatné výnosy a odpis záväzkov	2340	
Tržby z predaja strojov a ost. DHIM	138800	500
Tržby z predaja materiálu	8050	2882

0

**Ostatné výnosy z finančných činnosti**

<b>Názov v EUR</b>	<b>K 30.11.2014</b>	<b>K 30.11.2015</b>
Celková hodnota kurzových ziskov	9107	87461
Náhrada od poisťovne	6899	2064
Prijaté úroky	33	132
Odpis záväzkov		4879
Uplatnená náhrada poškodenej pásy		3612

**Čistý obrat za bežné účtovné obdobie predstavuje 10429914 EUR, z čoho 88,03 % tvoria tržby za predaj vlastných výrobkov, a to technických tkanín a geotextílií. Výrazný vplyv na výšku čistého obratu mal aj predaj tovaru vo výške 745868 EUR, podiel 7,15 %.**

**I. NÁKLADY****Spotrebované náklady a služby**

v EUR	Riadok	K 30.11.2014	K 30.11.2015
Spotreba materiálu a energií	12	7036692	8270232
Opravná položka k materiálu	13	7460	-2839
Služby	14	1555262	1460293
Výkonová spotreba		8599414	9727686

Najvýznamnejšiu zložku nákladov tvorí spotreba materiálu a energií, a to polypropylénového granulátu a polyesterového vlákna – suroviny nakupované na výrobu technických tkanín. Podiel spotreby materiálu a energií na celkových nákladoch je 65,84 %.

Významnou položkou nákladov sú služby, podiel služieb na celkových nákladoch je 11,63%.

Náklady na overenie účtovnej závierky sú vo výške 2800 EUR, na overenie výročnej správy 200 EUR, ostatné náklady spojené s účtovným auditom sú 223 EUR. Skupinový účtovný audit firmou KPMG je vo výške 7000 EUR a ostatné náklady spojené s týmto auditom 440 EUR.

**Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

v EUR	Riadok	K 30.11.2014	k 30.11.2015
Dane a poplatky	20	40084	37899
Ostatné náklady	26	12358	10340
Z toho: príspevok SOPK		1991	1991
vyradenie nepoužívaných zásob a hot. Výr.		5253	5769

**Náklady z finančnej činnosti**

V EUR	Riadok	K 30.11.2014	k 30.11. 2015
Kurzové straty	52	12344	9145
Nákladové úroky	49	92120	97116

Kurzové rozdiely vyčíslené k 30.11.2015 sú súčasťou hospodárskeho výsledku, sú účtované výsledkovo.

**J. Daň z príjmov**

Spoločnosť za obdobie od 1.1.2014 – 30.11.2015 vykázala zisk pred zdanením vo výške 1022184 EUR a po zdanení je zisk vo výške 778800 EUR.

**Transformácia účtovného výsledku hospodárenia na daňový základ a štruktúra výpočtu dane z príjmov je nasledovná :**

	30.11.2014	30.11.2015
Hospodársky výsledok pred zdanením	406243	1022184
Položky zvyšujúce hospodársky výsledok	406643	256286
Položky znižujúce hospodársky výsledok	144549	138508
Umorovanie časti daňovej straty z minulých rokov	0	0
Základ dane	668337	1139962
Sadzba dane	23 %	22 %
Daň	153717	250792

Pre výpočet dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti pre r. 2015.

**K. Podsúvahové účty****L. Ostatné informácie o podmienených záväzkoch****N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOV. JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB**

Medzi spriaznené osoby patria akcionári a členovia predstavenstva, dozornej rady a vedenia spoločnosti. O transakciách medzi týmito osobami a spoločnosťou rozhoduje predstavenstvo.

**Jediný akcionár od 6.9.2013**

Low & Bonar Technical Textiles B.V.	
--	--

**Závazky voči spriazneným osobám**

V EUR	K 30.11.2015	
Low & Bonar Technical Textiles B.V.	2470773	Prevzatý záväzok za úver a ochrannú známku
Low & Bonar Technical Textiles B.V.	23146 193000	Úroky Manažérsky poplatok

**ODMENY ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

V tomto účtovnom období neboli členom štatutárnych orgánov vyplatené žiadne odmeny.

**O. Ostatné skutočnosti, ktoré nastali po dni účtovnej závierky**

Účtovná jednotka nezaznamenala žiadne významné zmeny po dni účtovnej závierky, teda do 22.2.2016.

**P. Pohyby vlastného imania**

Opis položky hodnoty v EUR	Stav k 1.12.2014	Prírastky	Úbytky	Stav 30.11.2014
Vlastné imanie spolu	7867876	1060406	281605	8646677
Základné imanie zapísané do OR	4648000			4648000
Ostatné kapitálové fondy	996568			996568
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do HV	-25559			-25559
Fondy tvorené zo zisku, zákonný rezervný fond	395251	14080		409331
Nerozdelený zisk minulých rokov	1572011	267526		1839537
Výsledok hospodárenia minulých rokov				

Účtovný zisk	281605	778800	281605	778800
Zisk na 1 akciu				

## R. Prehľad o peňažných tokoch

Prehľad o peňažných tokoch je spracovaný nepriamou metódou, pri ktorej sa vychádza z výsledku hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov, upraveného o vplyv nepeňažných položiek, a to odpisov dlhodobého majetku, rezerv, opravných položiek, zmien stavu zásob, pohľadávok a záväzkov z prevádzkových činností počas bežného účtovného obdobia a všetkých ostatných položiek, ktorých peňažné toky sú z investičnej a prevádzkovej činnosti.

### Údaje v EUR

<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>30.11.2015</b>
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	406243	1022184
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hosp. výsledok z bežnej činnosti	674628	715356
Vplyv zmien pracovného kapitálu ( rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami)	140876	644869
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov</b>	<b>1221747</b>	<b>2382409</b>
Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	33	132
Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-92120	-97116
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>1129660</b>	<b>-2285425</b>
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	-124638	-243384
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>1005022</b>	<b>2042041</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-29387	
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-567951	-630981
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	138800	500
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-458538</b>	<b>-630481</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		

Peňažné toky vo vlastnom imaní

Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania

Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	284965	
--	--------	--

<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>284965</b>	
--	---------------	--

<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov</b>	<b>831449</b>	<b>1411560</b>
---	---------------	----------------

Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekv. na začiatku účt.obd.	778513	1608405
---	--------	---------

Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1609962	3019965
---	---------	---------

Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-1557	
---	-------	--

Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely, vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	<b>1608405</b>	<b>3019965</b>
--	----------------	----------------