

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2015

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 výrobného 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 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	47	79
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	44	50
počet vedúcich zamestnancov	4	4

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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 (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2015 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 2015.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Predstavenstvo:	Przemyslaw Rasz - predseda Włodzimierz Koch – člen Ing. Tibor Balogh – člen Marcin Jastrzebski – člen	Przemyslaw Rasz - 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	Ing. Miroslav Petrech - predseda Ing. Edit Tapló Kocsis Ondrej Gál Maciej Lipiński Zbigniew Czarnecki

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

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 skupiny Icopal Group, ktorú zostavuje spoločnosť ICOPAL DANMARK A/S so sídlom Lyskar 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 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 („Veritel“).

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, 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	50	lineárna	2
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	10	lineárna	10
Budovy z dreva a ocele	10	lineárna	10
Dopravné prostriedky	7	lineárna	14
Laboratórne a administratívne zariadenia a inventár	5	lineárna	20

Pozemky a nedokončené investície sa neodpisujú.

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

Spoločnosť 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 ďalšieho 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 zahŕňa 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 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 príslúcha. 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 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 účtovej 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 2015-2016 je Spoločnosť povinná vyplatiť zamestnancovi pri skončení pracovného pomeru dohodou do jedného mesiaca po vzniku nároku na starobný dôchodok, odchodné vo výške dvojnásobku jeho priemerného mesačného zárobku a finančnej čiastky vo výške 365 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 2015	44
Fluktuácia	9,67%
Predpokladané zvýšenie miezd	0,5%
Diskontná sadzba	1,3%
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:

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

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

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

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani k 31. decembru 2015 (Pozn. E6).

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 prenajíateľa 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) 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.

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 (izolátorské služby, poradenstvo).

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Bežné účtovné obdobie			Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
				Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g		
Pripravené na použitie								
Stav k 1.1.2015	16 336	288 875	0	0	17 398	0	0	322 609
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	16 336	288 875	0	0	17 398	0	0	322 609
Opravy								
Stav k 1.1.2015	7 079	252 544	0	0	17 389	0	0	277 021
Prírastky	3 267	10 301	0	0	0	0	0	13 568
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	10 346	262 845	0	0	17 389	0	0	290 589
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	17 794	0	0	0	0	0	17 794
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	233	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	17 561	0	0	0	0	0	17 561
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	9 257	18 537	0	0	0	0	0	27 794
Stav k 31.12.2015	5 990	8 469	0	0	0	0	0	14 459

Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované náklady na vývoj		Softvér	c	Oceniteľné práva	d	Goodwill	e	Ostatný DNM	f	Obstarávaný DNM	g	Poskytnuté preddavky na DNM	h	Spolu	i
		b															
Prvotné ocenenie																	
Stav k 1.1.2014		16 336		278 488		0		0		17 398		0		0		312 222	
Prírastky		0		0		0		0		0		10 387		0		10 387	
Úbytky		0		0		0		0		0		0		0		0	
Presuny		0		10 387		0		0		0		-10 387		0		0	
Stav k 31.12.2014		16 336		288 875		0		0		17 398		0		0		322 609	
Oprávky																	
Stav k 1.1.2014		3 812		243 129		0		0		17 398		0		0		264 339	
Prírastky		3 267		9 415		0		0		0		0		0		12 682	
Úbytky		0		0		0		0		0		0		0		0	
Stav k 31.12.2014		7 079		252 544		0		0		17 398		0		0		277 021	
Opravné položky																	
Stav k 1.1.2014		0		17 794		0		0		0		0		0		17 794	
Prírastky		0		0		0		0		0		0		0		0	
Úbytky		0		0		0		0		0		0		0		0	
Stav k 31.12.2014		0		17 794		0		0		0		0		0		17 794	
Zostatková hodnota																	
Stav k 1.1.2014		12 524		17 565		0		0		0		0		0		30 089	
Stav k 31.12.2014		9 257		18 537		0		0		0		0		0		27 794	

K 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014 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 22 884 829 EUR (2014: 36 508 314 EUR). K 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014 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:

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnutel'- ných vecí d	Pestovateľ- ské celky tr- valých po- rastov e	Základné stádo a t'ážné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	243 098	5 960 840	6 105 043	0	0	2 013	28 997	0	12 339 991
Prírastky	0	0	0	0	0	0	34 707	0	34 707
Úbytky	0	0	1 898 893	0	0	0	2 500	0	1 901 393
Presuny	0	3 985	27 712	0	0	0	-31 697	0	0
Stav k 31.12.2015	243 098	5 964 825	4 233 862	0	0	2 013	29 507	0	10 473 305
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	3 494 788	5 859 277	0	0	0	0	0	9 354 065
Prírastky	0	121 658	99 099	0	0	0	0	0	220 757
Úbytky	0	0	1 898 893	0	0	0	0	0	1 898 893
Stav k 31.12.2015	0	3 616 446	4 059 483	0	0	0	0	0	7 675 929
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	1 342 476	133 908	0	0	0	0	0	1 476 384
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	48 507	111 777	0	0	0	0	0	160 284
Stav k 31.12.2015	0	1 293 969	22 131	0	0	0	0	0	1 316 100
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	243 098	1 123 576	112 362	0	0	2 013	28 997	0	1 510 046
Stav k 31.12.2015	243 098	1 054 410	152 248	0	0	2 013	29 507	0	1 481 276

Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky	b	Stavby	c	Samostatné hnuteľné veci	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 1.1.2014		243 098		5 909 986		6 012 873		0		0		2 013		58 899		0		12 226 869	
Prírastky		0		0		0		0		0		0		142 488		0		142 448	
Úbytky		0		0		25 019		0		0		0		4 037		0		29 326	
Presuny		0		50 854		117 189		0		0		0		168 043		0		0	
Stav k 31.12.2014		243 098		5 960 840		6 105 043		0		0		2 013		28 997		0		12 339 991	
Opravy																			
Stav k 1.1.2014		0		3 370 415		5 755 501		0		0		0		0		0		9 125 916	
Prírastky		0		124 373		128 795		0		0		0		0		0		253 168	
Úbytky		0		0		25 019		0		0		0		0		0		25 019	
Stav k 31.12.2014		0		3 494 788		5 859 277		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		1 475 880	
Prírastky		0		0		0		0		0		0		0		0		0	
Úbytky		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		1 475 880	
Zostatková hodnota																			
Stav k 1.1.2014		243 098		1 197 095		123 968		0		0		2 013		58 899		0		1 625 073	
Stav k 31.12.2014		243 098		1 123 576		112 362		0		0		2 013		28 997		0		1 510 046	

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

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	a	Podielové CP a podiely v spoločnosti		Ostatné dlhodobé CP a podiely	d	Pôžičky ÚJ v kons. celku	e	Ostatný DFM	f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	g	Obstarávaný DFM	h	Poskytnuté preddavky na DFM	i	Spolu	j
		b	c														
Prvotné ocenenie																	
Stav k 1.1.2015		555 270	0	750		0		0		0		0		0		750	
Prírastky		0	0	0		0		0		0		0		0		0	
Úbytky		555 270	0	0		0		0		0		0		0		555 270	
Presuny		0	0	0		0		0		0		0		0		555 270	
Stav k 31.12.2015		0	0	750		0		0		0		0		0		0	
Opravné položky																	
Stav k 1.1.2015		555 270	0	0		0		0		0		0		0		0	
Prírastky		0	0	0		0		0		0		0		0		0	
Úbytky		555 270	0	0		0		0		0		0		0		0	
Stav k 31.12.2015		0	0	0		0		0		0		0		0		0	
Účtovná hodnota																	
Stav k 1.1.2015		0	0	750		0		0		0		0		0		750	
Stav k 31.12.2015		0	0	750		0		0		0		0		0		750	

Dňa 7. decembra 2015 bola spoločnosť Vedag Slovensko, spol. s r. o. vymazaná z obchodného registra ku dňu 1.1.2015.

Výška vlastného imania k 31.decembra 2015 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
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Icopal Synthetic Membranes Slovakia s.r.o	10	10	5 022 248	-41 520	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 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	44 540	0	9 515	10 895	24 130
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	869	0	0	869
Výrobky	27 300	76 292	5 340	0	98 252
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	64 750	32 609	3 971	0	93 388
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	136 590	109 770	18 826	10 895	216 639

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.

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

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	250 377	50 628	57 798	1 916	241 291
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	250 377	50 628	57 798	1 916	241 291

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 2015 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	309 081	405 140	714 221
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	97 314	24 104	121 418
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	10 512	0	10 512
Krátkodobé pohľadávky spolu	421 391	429 244	850 635

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	429 244	501 301
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	421 391	668 523
Krátkodobé pohľadávky spolu	850 635	1 169 824
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 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5 317 110	5 300 722
odpočítateľné	5 317 110	5 300 722
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	412 460	418 948
odpočítateľné	412 460	418 948
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 644 100	1 222 820
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 622 207	1 527 348
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 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	3 182	1 313
Bežné bankové účty	298 387	564 636
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	301 569	565 949

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 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	5 461	42 705
Náklady skupinovej akvizície		
(poplatky Investcorp)	0	14 189
Bankové poplatky skupina	0	16 288
Ostatné	5 461	12 228
	0	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 489	5 489
Ostatné (meranie emisií, rekond. pobyty, Lotus)	10 489	5 489
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	50	0
Manažérske poplatky	50	0
Náhrada škody od poisťovne	0	0
Spolu	16 000	48 194

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 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
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	-13 132 909	0	0	-1 335 912	-14 468 821
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 335 914	-447 105	2	1 335 912	-447 105
Vlastné imanie spolu	3 702 518	-447 105	2	0	3 255 415

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

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 2015 sumu -1 855 EUR a za rok 2014 sumu -5 543 EUR.

Účtovná strata za rok 2014 vo výške -1 335 914 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2014
Účtovná strata	-1 335 914
Vysporiadanie účtovnej straty	2015
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-1 335 914
Iné	0
Spolu	-1 335 914

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2015 nasledovne:

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

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	34 672	1 944	0	0	36 616
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	34 672	1 944	0	0	36 616
<i>Odchodné</i>	<i>34 672</i>	<i>1 944</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>36 616</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	748 606	1 221 699	1 465 377	102 596	402 332
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>344 124</i>	<i>53 074</i>	<i>343 892</i>	<i>0</i>	<i>53 306</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	328 602	53 074	328 370	0	53 306
Audit	12 000	0	12 000	0	0
Nevyfakturované dodávky	3 522	0	3 522	0	0
Nevyfakturované služby	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>404 482</i>	<i>1 168 625</i>	<i>1 121 485</i>	<i>102 596</i>	<i>349 026</i>
Audit	0	34 600	21 100	0	13 500
Nevyfakturované dodávky	0	473 412	467 483	0	5 929
Nevyfakturované služby	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	93 040	230 115	161 658	39 786	121 711
Odmeny pracovníkom	286 696	178 740	393 937	0	71 499
Iné (nevyfakturované služby)	24 746	251 758	77 307	62 810	136 387
Rezervy spolu	783 278	1 223 643	1 465 377	102 596	438 948

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	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>
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	43 959	0	0	9 287	34 672
<i>Odchodné</i>	<i>43 959</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>9 287</i>	<i>34 672</i>
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>356 984</i>	<i>105 081</i>	<i>0</i>	<i>344 124</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	86 372	340 024	98 232	0	328 602
Audit	5 849	13 000	6 849	0	12 000
Nevyfakturované dodávky	0	3 960	438	0	3 522
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>279 892</i>	<i>501 353</i>	<i>296 184</i>	<i>80 579</i>	<i>404 482</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	33 082	67 700	23 631	24 746
Rezervy spolu	416 072	858 337	401 265	89 866	783 278

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

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 287	3 651
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 287	3 651
Závazky po lehote splatnosti	286 157	367 290
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	982 261	1 800 366
Krátkodobé záväzky spolu	1 268 418	2 167 656

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	-61	-985
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 874	10 909
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 874	10 909
Čerpanie sociálneho fondu	6 526	9 985
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 287	-61

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v EUR k 31.12.2015	Suma istiny v EUR k 31.12.2014
a	b	c	d	e	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:					0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:					455 145	721 015
Icopal Danmark A/S	EUR	5,15%	Mesačný revolving		455 145	721 015
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:					0	0
Spolu					455 145	721 015

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	295	205
Poistenie motorových vozidiel	295	205
Daň z motorových vozidiel	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	84	84
Ostatné	84	84
Spolu	379	289

7. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 31.12.2015			Stav k 31.12.2014		
	do jedného roka vrátane b	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	2 645	0	0	10 351	2 450	0
Finančný náklad	0	0	0	530	39	0
Spolu	2 645	0	0	10 881	2 489	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		Iný Tovar	
	2015 b	2014 b	2015 d	2014 d	2015 f	2014 f	2015 h	2014 h	2015 j	2014 j	2015 i	2014 i
Slovensko	3 225 695	3 736 310	233 889	368 797	35 308	0	28	3 995	96 914	93 773	3 223 135	3 162 227
Česká republika	2 212	21 944	54 815	65 566	0	304 648	0	0	412	0	0	544
Maďarsko	9 516	631 254	247 916	513 910	0	0	50	212	6 236	19 260	2 589	25 419
Nemecko	832 543	1 201 144	1 384	5 612	0	35 406	0	0	7 050	7 038	0	0
Rumunsko	0	95 775	120 280	361 644	0	0	0	0	0	0	0	679
Chorvátsko	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rakúsko	0	0	0	0	0	11 582	0	0	0	0	0	0
Poľsko	5 694	79 230	0	0	2 293 312	5 766 872	0	0	0	1 266	613	47 075
Veľká Británia	0	0	158 610	182 667	0	0	0	0	36 655	44 386	0	0
Nórsko	0	0	0	0	0	0	251 072	483 147	28 839	40 925	0	0
Bulharsko	0	6 709	0	19 320	0	0	0	0	0	0	0	0
Grécko	0	0	0	13 662	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné	14 472	114 404	212 691	550 292	0	0	17 778	26 491	0	17 200	462	42 841
Spolu	4 090 132	5 886 770	1 029 585	2 081 470	2 328 620	6 118 508	268 928	513 845	176 106	223 848	3 226 799	3 278 785

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 824 368 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 828 120 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014	Stav k 1.1.2014	Zmena stavu vnútroorganizač- ných zásob	
				2015	2014
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	8 922	58 254	99 463	-49 332	-41 209
Výrobky	812 116	1 590 904	2 374 975	-778 788	-784 071
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	821 038	1 649 158	2 474 438	-828 120	-825 280
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	122	781
Dary	x	x	x	0	144
Iné	x	x	x	3 629	1 092
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-824 369	-823 263

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	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	31 346	39 504
Aktivácia materiálu a tovaru	31 346	39 504
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	345 724	494 675
Predaj materiálu	149 410	128 123
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	115 860	5
Predaj odpadu	38 678	94 336
Výnosy z postúpených pohľadávok	27 458	249 120
Úhrada odpísaných pohľadávok	1 054	258
Ostatné	13 264	22 833
Finančné výnosy, z toho:	4	3
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	4	3
Ostatné	4	3

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrať Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	3 699 674	14 600 593
Tržby z predaja služieb	176 106	223 848
Tržby za tovar	7 244 391	3 278 785
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	318 271	494 678
Čistý obrat celkom	11 438 442	18 597 904

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 015 401	1 654 593
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	13 000	13 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 000	13 000
daňové poradenstvo	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 002 401	1 641 593
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	159 176	252 274
Náklady na dopravu	436 437	633 118
Náklady na opravy, nájomné a leasing	161 325	248 375
Služby v oblasti IT a licenčné poplatky	36 417	65 568
Náklady na marketing	81 034	152 498
Ostatné	128 012	289 760
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	276 105	338 736
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-7 169	-49 346
Poistenie majetku	27 017	58 801
Poplatky za uloženie odpadu	18 397	174 524
Ostatné	237 860	154 757
Finančné náklady, z toho:	109 130	626 541
Kurzové straty, z toho:	47 244	20 122
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	756	-125
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	61 886	51 149
Úroky z pôžičky od spriaznených strán	34 130	17 390
Úroky z finančného leasingu	2 739	1 806
Bankové záruky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	555 270
Ostatné	25 017	31 953

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
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	1 622 207	1 527 348
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	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-444 225			-1 333 034		
teoretická daň		-97 730	22%		-293 267	22%
Daňovo neuзнané náklady	13 159	2 895		63 034	13 867	
Výnosy nepodliehajúce dani		0		0	0	
Vplyv expirácie daňovej straty		92 682		269 067	59 195	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		-8 482		1 000 933	220 205	
Daňová licencia		2 880		0	0	
Zmena sadzby dane		0		0	0	
Iné		10 635		0	0	
Spolu		2 880	0%		5	0%
Splatná daň z príjmov		2 880	0%		2 880	0%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		2 880	0%		2 880	0%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Prenajatý majetok	82 464	82 464
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	17 232
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 mala v nájme (operatívny leasing) 2 osobné automobily. Nájomná zmluva bola uzatvorená do roku 2014. 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 zatiaľčený 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 svojim 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

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	
		2015 c	2014 d
kúpa	01	6 069 140	3 545 720
predaj	02	3 138 661	8 404 326
poskytnutie služby	03	740 170	720 441
prijatie služby	11	75 924	91 358

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

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015 c	2014 d
obstaranie dlhodobej investície	11	0	0
predaj	02	0	13 418
poskytnutie služby	03	9 100	11 440
prijatie služby	11	96 988	80 015
licencia	05	1 505	1 449
úver, pôžička	08	34 130	17 390

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 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pohľadávky z obchodného styku	121 418	217 536
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Prijmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	30 477
Poskytnuté pôžičky	0	0
Zásoby tovaru skupiny	1 295 777	1 327 311
Aktíva spolu	1 417 195	1 575 324
Závazky z obchodného styku	393 368	647 757
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	455 145	721 015
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	848 513	1 368 772

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

V priebehu mesiaca apríl 2016 spoločnosť GAF úspešne dokončila akvizíciu materskej spoločnosti Icopal DK. Spoločnosť GAF je najväčším výrobcom hydroizolačných a strešných materiálov. Icopal DK bude v budúcnosti fungovať ako európska prevádzková divízia GAF.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-444 225	-1 333 034
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	234 325	265 852
Odpis zásob	26 031	0
Odpis pohľadávky	22 459	499
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	160 517	555 270
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-9 086	-338 396
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	80 049	63 009
Zmena stavu rezerv	-344 330	367 206
Úrokové náklady (netto)	36 865	19 193
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-115 356	-5
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-673 784	-400 406
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	328 925	703 951
Úbytok (prírastok) zásob	938 083	212 196
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-635 642	183 787
Prevádzkové peňažné toky	-42 418	699 528
Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-42 418	699 528
Zaplatené úroky	-36 869	-19 196
Prijaté úroky	4	3
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-82 163	680 335
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-32 207	-148 530
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	115 860	4
Obstaranie fin investícií	0	-555 270
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	83 653	-703 796
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	172 659
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-265 870	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-265 870	172 659
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-264 380	149 198
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	565 949	416 751
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	301 569	565 949

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.