

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Icopal Synthetic Membranes Slovakia s.r.o.
Továrenská 1
943 03 Štúrovo

Spoločnosť Icopal Synthetic Membranes Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 10. januára 2013 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. januára 2013 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v Nitre, oddiel Sro, vložka č. 33509/N).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti,
- výroba plastov v primárnej forme,
- výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby.

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	22	17
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	24	18
	0	0

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 1. októbra 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2015.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konatelia:	Ing. Tibor Balogh (vznik funkcie 24.01.2013) Ing. Miroslav Petrech (vznik funkcie 24.01.2013)	Ing. Tibor Balogh (vznik funkcie 24.01.2013) Ing. Miroslav Petrech (vznik funkcie 24.01.2013)

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov 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		
Monarflex s.r.o. Továrenská 1 943 03 Štúrovo Icopal a.s. Továrenská 1 943 03 Štúrovo	6 750	90	90	0
Spolu	7 500	100	100	0

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 je možné 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.

Na základe rozhodnutia jediného akcionára firiem skupiny Icopal v prvom štvrtroku 2008 nehnuteľný majetok Spoločností v skupine Icopal bol zaťažený záložným právom v prospech Mizuho Corporate Bank, Ltd. Londýn. V roku 2013 Spoločnosť podpísom tzv. Accession Letter (Pristupového vyhlásenia) pristúpila ku skupinovej úverovej zmluve ako záložca. Na základe tejto zmluvy Icopal Synthetic Membranes Slovakia s.r.o. ručí svojím hnuteľným a nehnuteľným majetkom. Majetok je založený do 31. decembra 2016 („Veriteľ“).

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá 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.

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

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

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) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	5	lineárna	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	50	lineárna	2
Budovy z dreva a ocele	10	lineárna	10
Samostatný huteľný majetok			
Výrobné stroje, prístroje a zariadenia	10	lineárna	10
Dopravné prostriedky	7	lineárna	14,29
Laboratórne a ostatné zariadenia	5	lineárna	20

Pozemky a nedokončené investície sa neodpisujú.

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na

predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, priama energia a ostatné priame náklady).

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

d) 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.

e) Finančné účty

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

f) 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.

g) 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.

h) 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované služby, na mzdy za nevyčerpanú dovolenku, na odchodné a na odmeny zamestnancom.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

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

Dôchodkový program s vopred stanoveným dôchodkovým plnením

V prípade programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je stanovená výška plnenia, ktorú zamestnanec pri odchode do dôchodku dostane. Výška plnenia závisí od faktorov, akými sú napr. vek, či mzda. Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške dvojnásobku priemernej mesačnej mzdy. Záväzok týkajúci sa dôchodkového programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je vyjadrený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Zmeny v dôchodkovom pláne sa účtujú do výkazu ziskov a strát počas priemernej zostatkovej doby zamestnania daných zamestnancov.

k) 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.

l) 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpochť 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 vyrovnat' 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.

m) 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.

n) Cudzía 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.

o) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a nakupovaného tovaru. Sortiment pozostáva najmä z plastových membrán pod strešné krytiny.

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				Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
	Dlhodobý nehmotný majetok a	Prírástky b	Úbytky c	Oceniteľné práva d				
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	12 179	0	0	0	0	0	68 777
Prírástky	0	0	0	0	0	0	0	24 791
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	12 179	0	0	0	-22 378	0	-22 378
Opravy	0	0	0	0	0	59 011	0	71 190
Stav k 1.1.2015	0	3 552	0	0	0	0	0	3 552
Prírástky	0	2 436	0	0	0	0	0	2 436
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	5 988	0	0	0	0	0	5 988
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírástky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2015	0	8 627	0	0	0	56 598	0	65 225
Stav k 31.12.2015	0	6 191	0	0	0	59 011	0	65 202

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Pvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014								
Prírastky	0	5 583	0	0	0	63 194	0	68 777
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	6 596	0	0	0	-6 596	0	0
Oprávky	0	12 179	0	0	0	56 598	0	68 777
Stav k 1.1.2014								
Prírastky	0	1 116	0	0	0	0	0	1 116
Úbytky	0	2 436	0	0	0	0	0	2 436
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky	0	3 552	0	0	0	0	0	3 552
Stav k 1.1.2014								
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	4 467	0	0	0	63 194	0	67 661
Stav k 31.12.2014	0	8 627	0	0	0	56 598	0	65 225

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou do výšky 68 tis. EUR (2014: 68 tis. EUR), pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou 6 361 tis. EUR (2014: 5 901 tis. EUR), pre prípad prerušenia prevádzky (živelnou aj strojnou udalosťou) do výšky 1 442 tis. EUR (2014: 556 tis. EUR) a poistenie strojov do výšky 3 579 tis. EUR (2014: 3 558 tis. EUR).

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

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnuťelné veci									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2015		0	0	3 594 788	0	0	0	86 288	0	3 681 077
Prírastky		0	0	0	0	0	0	2 829 313	0	2 829 313
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	21 223	82 694	0	0	0	-103 917	0	0
Stav k 31.12.2015		0	21 223	3 677 483	0	0	0	2 811 684	0	6 510 390
Oprávky										
Stav k 1.1.2015		0	0	538 364	0	0	0	0	0	538 364
Prírastky		0	389	365 673	0	0	0	0	0	366 062
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015		0	389	904 038	0	0	0	0	0	904 427
Opravné položky										
Stav k 1.1.2015		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2015		0	0	3 056 424	0	0	0	86 288	0	3 142 712
Stav k 31.12.2015		0	20 834	2 773 445	0	0	0	2 811 684	0	5 605 963

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	0	0	3 572 404	0	0	0	75 035	0	3 647 439
Prírastky	0	0	0	0	0	0	33 638	0	33 638
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	22 384	0	0	0	-22 384	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	3 594 788	0	0	0	86 288	0	3 681 077
Opravy									
Stav k 1.1.2014	0	0	178 141	0	0	0	0	0	178 141
Prírastky	0	0	360 223	0	0	0	0	0	360 224
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	538 364	0	0	0	0	0	538 364
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	0	3 394 263	0	0	0	75 035	0	3 469 298
Stav k 31.12.2014	0	0	3 056 424	0	0	0	86 288	0	3 142 712

K 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014 bolo na dlhodobý hmotný majetok v jeho plnej hodnote zriadené záložné právo v prospech veriteľa (Pozn. D a).

3. 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 vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	62 821	18 555	0	0	81 376
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 077	0	1 981	0	96
Výrobky	80 905	59 123	0	0	140 028
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	1 278	1 228	0	0	2 506
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	147 081	78 906	1 981	0	224 006

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

4. Pohľadávky

V priebehu roka 2015 v Spoločnosti nebol dôvod na tvorbu opravnej položky k pohľadávkam.

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	850 180	150 678	1 000 858
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	328 909	0	328 909
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	85 243	0	85 243

Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 264 332	150 678	1 415 010

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	150 678	92 169
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 264 332	1 203 546
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 415 010	1 295 715
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

5. 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:	1 069 377	1 694 782
odpočítateľné	1 070 207	1 547 700
zdaniteľné	830	147 082
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	76 322	12 667
odpočítateľné	76 322	12 667
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 104 687	727 787
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	495 085	535 532
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť v roku 2015 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko podľa vedenia Spoločnosti nie je pravdepodobné, že v blízkej budúcnosti bude možné vypočítanú odloženú daňovú pohľadávku umoriť voči budúcnému základu dane.

6. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				328 909	742 387
ICOPAL DANMARK A/S	EUR	0%	Na požiadanie	328 909	742 387

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	0	0
Bežné bankové účty	52 802	59 463
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	52 802	59 463

Finančné účty sú účty v bankách. Bankové účty sú predmetom záložného práva Veriteľa.

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 krátkodobé, z toho:	2 737	369
Ostatné	2 737	369

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	7 500	0	0	0	7 500
Ostatné kapitálové fondy	5 207 427	0	0	0	5 207 427
Neuhradená strata minulých rokov	-390 163	0	0	0	-390 163
Neuhradený zisk minulých rokov	0	0	0	241 134	241 134
Zákonný rezervný fond	0	0	0	750	750
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	241 884	-44 400	0	-241 884	-44 400
Vlastné imanie spolu	5 066 648	-44 400	0	0	5 022 248

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 500	0	0	0	7 500
Ostatné kapitálové fondy	5 207 427	0	0	0	5 207 427
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-390 163	-390 163
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-390 163	241 884	0	390 163	241 884
Vlastné imanie spolu	4 824 764	241 884	0	0	5 066 648

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 241 884 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2014
Účtovný zisk	241 884
Vysporiadanie účtovného zisku	2015
Prevod do zákonného rezervného fondu	750
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	241 134
Spolu	241 884

Štatutárny orgán navrhuje hospodársky výsledok za rok 2015 previesť do neuhradenej straty minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 535	11 710	0	0	14 245
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	2 535	11 710	0	0	14 245
Odchodné do dôchodku	2 535	11 710	0	0	14 245
Krátkodobé rezervy, z toho:	121 638	98 993	121 638	0	98 993
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	108 971	10 004	108 971	0	10 004
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	10 471	10 004	10 471	0	10 004
Rezerva na audit	7 500	0	7 500	0	0
Rezerva na nevyf.služby	91 000	0	91 000	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	12 667	88 989	12 667	0	88 989
Odmeny zamestnancom	12 667	10 582	12 667	0	10 582
Rezerva na audit	0	6 300	0	0	6 300
Rezerva na nevyf.služby	0	69 107	0	0	69 107
Iné	0	3 000	0	0	3 000
Rezervy spolu	124 173	110 703	121 638	0	113 238

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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:	5 924	0	0	3 389	2 535
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	5 924	0	0	3 389	2 535
Odchodné do dôchodku	5 924	0	0	3 389	2 535
Krátkodobé rezervy, z toho:	22 733	121 638	22 733	0	121 638
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	20 575	108 971	20 575	0	108 971
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 575	10 471	3 575	0	10 471
Rezerva na audit	0	7 500	0	0	7 500
Rezerva na nevyf.služby	17 000	91 000	17 000	0	91 000
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 158	12 667	2 158	0	12 667
Odmeny zamestnancom	2 158	12 667	2 158	0	12 667
Rezervy spolu	28 657	121 638	22 733	3 389	124 173

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 803 723	853 339	2 657 062
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	120 878	0	120 878
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 682 845	853 339	2 536 184
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 567 895	0	1 567 895
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 535 393	0	1 535 393
Závazky voči zamestnancom	0	0	14 416	0	14 416
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	11 870	0	11 870
Daňové záväzky a dotácie	0	0	5 552	0	5 552
Iné záväzky	0	0	664	0	664
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 371 618	853 339	4 224 957

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	93	0	0	93
Závazky zo sociálneho fondu	0	93	0	0	93
Dlhodobé záväzky spolu	0	93	0	0	93
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 775 457	249 549	2 025 006
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	31 810	0	31 810
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 743 647	249 549	1 993 196
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	45 392	0	45 392
Závazky voči zamestnancom	0	0	11 150	0	11 150
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	9 085	0	9 085
Daňové záväzky a dotácie	0	0	4 805	0	4 805
Iné záväzky	0	0	20 352	0	20 352
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 820 849	249 549	2 070 398

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	93	2 713
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 370	2 713
Čerpanie sociálneho fondu	3 463	2 621
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	93

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2015	Suma istiny v EUR k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0
ICOPAL DANMARK A/S	EUR	1M EUR LIBOR +7,15%	Na požiadanie	1 535 393	0
Spolu				1 535 393	0

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 krátkodobé, z toho:	9	0
Cestná daň	9	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	Syntetické membrány		Služby	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e
Slovensko	928 849	793 995	0	0
Európska únia	11 489 273	9 442 560	186 064	67 320
Mimo EÚ	270 723	734 198	0	425
Spolu	12 688 845	10 970 753	186 064	167 745

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 300 553 EUR (2014: zvýšenie vo výške 719 962 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie vo výške 314 970 EUR (2014: zvýšenie vo výške 718 054 EUR) ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob			2015 e	2014 f
	Stav k 31.12.2015 b	Stav k 31.12.2014 c	Stav k 1.1.2014 d		
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	224	7 289	0	-7 065	7 289
Výrobky	884 643	1 192 548	481 783	-307 905	710 765
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	884 867	1 199 837	481 783	-314 970	718 054
Manká a škody	x	x	x	-3 401	1 823
Reklama	x	x	x	480	85
Kapitalizácia	x	x	x	17 338	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-300 553	719 962

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	35 188	71 555
Predaj materiálu	34 557	69 550
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	566	2 005
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Ostatné	65	0
Finančné výnosy, z toho:	15	2
Kurzové zisky, z toho:	15	2
Nerealizované kurzové zisky	8	1
Realizované kurzové zisky	7	1

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrať Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	12 486 094	10 749 137
Tržby z predaja služieb	186 064	67 745
Tržby za tovar	202 751	221 616
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	35 188	71 555
Čistý obrat celkom	12 910 097	11 110 053

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	978 477	576 716
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 313	7 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 313	7 500
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	972 164	569 216
Nájomné	228 393	124 391
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	4 729	2 258
Náklady na inzerciu, reklamu	751	2 904
Náklady na IT	6 963	1 467
Opravy a udržiavanie	59 581	43 824
Prepravné	181 900	68 730
Služby v rámci konsolidovaného celku	292 419	91 000
Ostatné	197 428	234 642
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	78 920	81 933
Predaj materiálu	34 088	69 102
Poistenie majetku	11 188	7 197
Náklady na výrobný odpad	1 895	1 199
Ostatné	31 749	4 435
Finančné náklady, z toho:	75 238	8 732
Kurzové straty, z toho:	885	15
Realizované kurzové straty	885	15
Nerealizované kurzové straty	0	
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	74 353	8 717
Nákladové úroky z pôžičky	58 871	7 977
Bankové poplatky	1 873	674
Ostatné	13 609	66

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	495 085	535 532
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:	-41 520			244 764		
teoretická daň		-9 134	22%		53 848	22%
Daňovo neuznané náklady	12 395	2 727		13 500	3 105	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Vplyv expirácie daňovej straty	237 765	52 308		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	-40 447		0	-56 953	
Daňová licencia	0	2 880		0	2 880	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		2 880	1%		2 880	1%
Splatná daň z príjmov		2 880	1%		2 880	1%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		2 880	1%		2 880	1%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Prenajatý majetok	203 412	108 000

Spoločnosť mala v roku 2015 v nájme výrobné priestory. Mesačné nájomné výrobných priestorov, ktoré dáva do prenájmu materská spoločnosť Monarflex s.r.o., je 16 951 EUR.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o ďalších záväzkoch

Na základe rozhodnutia jediného akcionára firiem skupiny Icopal v prvom štvrtroku 2008 nehnuteľný majetok spoločnosti Monarflex s.r.o. bol zaťažený záložným právom v prospech Mizuho Corporate Bank, Ltd. Londýn. V roku 2013 spoločnosť podpísom tzv. Accession Letter (Prístupového vyhlásenia) pristúpila ku skupinovej úverovej zmluve ako záložca. Na základe tejto zmluvy Icopal Synthetic Membranes Slovakia s.r.o. ručí svojím hnutelným a nehnuteľným majetkom. Majetok je založený do 31. decembra 2016 („Veritel“). Icopal Synthetic Membranes Slovakia s.r.o. tiež bol zaťažený záložným právom v prospech Mizuho Corporate Bank, Ltd. Londýn.

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

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

Členovia štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť v orgánoch Spoločnosti nemali v roku 2015 žiadny príjem.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015 c	2014 d
Predaj	02	12 904 075	11 145 483
Kúpa	01	525 066	208 719
Úver, pôžička	08	1 923 173	750 364

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
Kúpa	01	358 849	301 317
Predaj	02	404	1 584

Vysvetlivky:

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

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

V apríli 2016 došlo k zmene vlastníka skupiny Icopal, ktorej súčasťou je aj spoločnosť Monarflex. Novým vlastníkom sa stala severoamerická skupina GAF. Skupina Icopal bude v budúcnosti fungovať ako európska prevádzková divízia skupiny GAF.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-41 520	244 764
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	368 498	362 659
Odpis zásob	6 371	4 435
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	76 926	115 081
Zmena stavu rezerv	-10 935	95 516
Úrokové náklady (netto)	58 871	7 977
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	458 211	830 432
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-535 132	-364 205
Úbytok (prírastok) zásob	395 794	-1 024 482
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	619 073	1 597 899
Prevádzkové peňažné toky	937 946	1 039 644
	2015 EUR	2014 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	937 946	1 039 644
Zaplatené úroky	-58 871	-7 977
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	876 195	1 031 667
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 831 727	-33 637
Poskytnuté pôžičky	413 478	-742 387
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 418 249	-776 024
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 535 393	-350 537
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 535 393	-350 537
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-6 661	-94 894
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	59 463	154 357
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	52 802	59 463

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.