

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

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

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

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

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

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	96	87
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	99	90
počet vedúcich zamestnancov	6	6

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 6. decembra 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. júna 2018 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2017.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia:	Ing. Tibor Balogh Ing. Miroslav Petrech (do 15. apríla 2017) Janus Pagh (do 15. apríla 2017)	Ing. Tibor Balogh Ing. Miroslav Petrech (vznik funkcie 12. marca 2013) Janus Pagh (vznik funkcie 12. marca 2013)

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

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 ApS, Lyskar 5, 2730-Herlev, Dánsko	7 634 602	100	100	0
Spolu	7 634 602	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Icopal Group, ktorú zostavuje spoločnosť ICOPAL DANMARK ApS, Lyskar 5, DK 2730 Herlev, Dánsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

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

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá 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 procesu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) 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 hnuťelný majetok			
Výrobné stroje, prístroje a zariadenia	10	lineárna	10
Dopravné prostriedky	7	lineárna	14,29
Laboratórne a ostatné zariadenia	5	lineárna	20

Pozemky a nedokončené investície sa neodpisujú.

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

c) Cenné papiere a podiely

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

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

d) Zásoby

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

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

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

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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

j) Závazky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

Dôchodkový program s vopred stanoveným dôchodkovým plnením

V prípade programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je stanovená výška plnenia, ktorú zamestnanec pri odchode do dôchodku dostane. Výška plnenia závisí od faktorov, akými sú napr. vek, či mzda.

Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške dvojnásobku priemernej mesačnej mzdy.

Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do konca roku 2017 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 365 EUR.

Záväzok týkajúci sa dôchodkového programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je vyjadrený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Zmeny v dôchodkovom pláne sa účtujú do výkazu ziskov a strát počas priemernej zostatkovej doby zamestnania daných zamestnancov.

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

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017	99
Fluktuácia	12,46%
Predpokladané zvýšenie miezd	3,00%
Diskontná sadzba	1,15%
Dlhodobá inflácia	2,50%

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpisovú 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 vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a nakupovaného tovaru. Sortiment pozostáva najmä z platní, fólií, hadíc a profilov z plastov.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované náklady na vývoj	b	Softvér	c	Oceniteľné práva	d	Goodwill	e	Ostatný DNM	f	Obstarávaný DNM	g	Poskytnuté predávky na DNM	h	Spolu	i
Pvotné ocenenie																	
Stav k 1.1.2017		662 327		269 955		0		0		0		112 291		0		1 044 573	
Prírastky		0		0		0		0		0		24 486		0		24 486	
Úbytky		0		0		0		0		0		8 927		0		8 927	
Presuny		62 323		0		0		0		0		-62 323		0		0	
Stav k 31.12.2017		724 650		269 955		0		0		0		65 527		0		1 060 132	
Oprávky																	
Stav k 1.1.2017		537 409		269 955		0		0		0		0		0		807 364	
Prírastky		63 440		0		0		0		0		0		0		63 440	
Úbytky		0		0		0		0		0		0		0		0	
Stav k 31.12.2017		600 850		269 955		0		0		0		0		0		870 805	
Opravné položky																	
Stav k 1.1.2017		0		0		0		0		0		0		0		0	
Prírastky		0		0		0		0		0		0		0		0	
Úbytky		0		0		0		0		0		0		0		0	
Stav k 31.12.2017		0		0		0		0		0		0		0		0	
Zostatková hodnota																	
Stav k 1.1.2017		124 918		0		0		0		0		112 291		0		237 208	
Stav k 31.12.2017		123 800		0		0		0		0		65 527		0		189 327	

Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované					Poskytnuté		Spolu
		náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	preddavky na DNM	
b	c	d	e	f	g	h	i		
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	626 249	269 955	0	0	0	79 829	0	0	976 033
Prírastky	0	0	0	0	0	77 837	0	0	77 837
Úbytky	0	0	0	0	0	9 297	0	0	9 297
Presuny	36 078	0	0	0	0	-36 078	0	0	0
Stav k 31.12.2016	662 327	269 955	0	0	0	112 291	0	0	1 044 573
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	435 525	269 668	0	0	0	0	0	0	705 193
Prírastky	101 885	287	0	0	0	0	0	0	102 172
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	537 409	269 955	0	0	0	0	0	0	807 364
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	190 724	287	0	0	0	79 829	0	0	270 840
Stav k 31.12.2016	124 918	0	0	0	0	112 291	0	0	237 208

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou do výšky 67 tis. EUR (2016: 67 tis. EUR), pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou 29 826 tis. EUR (2016: 31 920 tis. EUR), pre prípad prerušenia prevádzky (živelnou aj strojnou udalosťou) do výšky 6 430 tis. EUR (2016: 6 280 tis. EUR) a poistenie strojov do výšky 9 935 tis. EUR (2016: 10 005 tis. EUR).

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

Prvotné ocenenie	Samostatné hnutelné veci									
	Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté predavky na DHM i	Spolu j
Stav k 1.1.2017	501 185	6 592 702	17 407 082	0	0	0	0	476 052	0	24 977 021
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	127 973	0	127 973
Úbytky	270 605	2 308 994	167 322	0	0	0	0	5 200	0	2 752 121
Presuny	0	74 283	412 327	0	0	0	0	-486 610	0	0
Stav k 31.12.2017	230 580	4 357 991	17 652 087	0	0	0	0	112 215	0	22 352 872
Oprávky										
Stav k 1.1.2017	0	2 954 767	16 089 504	0	0	0	0	0	0	19 044 272
Prírastky	0	74 579	832 072	0	0	0	0	0	0	906 651
Úbytky	0	396 295	84 515	0	0	0	0	0	0	480 810
Stav k 31.12.2017	0	2 633 051	16 837 061	0	0	0	0	0	0	19 470 112
Opravné položky										
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2017	501 185	3 637 935	1 317 578	0	0	0	0	476 052	0	5 932 750
Stav k 31.12.2017	230 580	1 724 940	815 027					112 215		2 882 760

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Prvotné ocenenie	Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podíly v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podíly	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Stav k 1.1.2017	5 214 177	0	0	0	0	0	0	0	5 214 177
Prírastky	0	0	22 760	0	0	0	0	0	22 760
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	5 214 177	0	22 760	0	0	0	0	0	5 236 937
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav k 1.1.2017	5 214 177	0	0	0	0	0	0	0	5 214 177
Stav k 31.12.2017	5 214 177	0	22 760	0	0	0	0	0	5 236 937

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Icopal Synthetic Membranes Slovakia s.r.o.	90	90	4 024 664	-714 112	5 214 177
Ostatný dlhodobý finančný majetok					
Icopal s.r.o.	1	1			22 760
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	5 236 937

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Materiál	140 856	9 732	0	0	160 588
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	161 230	176 346	241 643	0	95 934
Výrobky	35 471		20 061	0	15 410
Zvieratá	0		0	0	
Tovar	78 503	26 553	177	0	104 878
Nehnutelnosť na predaj	0		0	0	
Poskytnuté preddavky na zásoby	0		0	0	
Zásoby spolu	426 059	212 631	261 881	0	376 810

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

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	139 484	0	0	66 950	72 534
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	139 484	0	0	66 950	72 534

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	1 495 943	0	1 495 943
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 495 943	0	1 495 943
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	775 931	279 986	1 055 917
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	296 032	0	296 032
Iné pohľadávky	4 163	0	4 163
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 076 126	279 986	1 356 113

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2017 b	Stav k 31.12.2016 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	279 986	79 265
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 076 126	4 451 347
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 356 113	4 451 347
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 495 943	1 495 943
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 495 943	1 495 943

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	545 471	-597 279
odpočítateľné	545 471	426 059
zdaniteľné		- 1 023 338
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	553 514	46 358
odpočítateľné	553 514	46 358
Zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	11 534 886	13 132 834
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		7 349 722
Sadzbá dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	2 653 113	4 185 643
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 495 943	1 495 943
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok		0

Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

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

7. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31.12.2017 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2016 f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	3 049 621
ICOPAL DANMARK A/S	EUR	0%	Na požiadanie	0	3 049 621

8. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladnica, ceniny	683	1 349
Bežné bankové účty	7 970 939	1 204 043
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste		0
Spolu	7 971 622	1 205 392

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

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 397	14 112
Životné poistenie zamestnanci	4 501	3 707
Cestovné poistenie - zahraničné	188	228
Ostatné	2 158	10 177

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 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 634 602	0	0	0	7 634 602
Ostatné kapitálové fondy	35 451 827	0	0	0	35 451 827
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 014 578	0	0	0	1 014 578
Zákonný rezervný fond	53 399	0	0	0	53 399
Neuhradená strata minulých rokov	-24 142 664	0	0	-114 430	-24 257 093
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-114 430	1 813 794	0	114 430	1 813 794
Vlastné imanie spolu	19 897 313	1 813 794	0	0	21 711 107

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 634 602	0	0	0	7 634 602
Ostatné kapitálové fondy	35 451 827	0	0	0	35 451 827
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 014 578	0	0	0	1 014 578
Zákonný rezervný fond	53 399	0	0	0	53 399
Neuhradená strata minulých rokov	-23 918 877	0	0	-223 787	-24 142 664
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-223 787	-114 430	0	223 787	-114 430
Vlastné imanie spolu	20 011 743	-114 430	0	0	19 897 313

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 1 813 794 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2016
Účtovná strata	-114 430
Vysporiadanie účtovného zisku	2017
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	-114 430
Iné	0
Spolu	-114 430

Štatutárny orgán navrhuje hospodarský výsledok za rok 2017 previesť do nerozdeleného zisku minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2017 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	51 254			6 393	44 861
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>51 254</i>			<i>6 393</i>	<i>44 861</i>
Odchodné do dôchodku	51 254			6 393	44 861
Krátkodobé rezervy, z toho:	393 968	634 658	494 395	0	534 232
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>38 659</i>	<i>59 416</i>	<i>38 659</i>	<i>0</i>	<i>59 416</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38 659	59 416	38 659	0	59 416
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>355 308</i>	<i>474 816</i>	<i>355 308</i>	<i>0</i>	<i>474 816</i>
Rabat odberateľom	9 694	0	9 694	0	
Odmeny zamestnancom	135 483	117 296	135 483	0	117 296
Rezerva na audit	11 000	11 280	11 000	0	11 280
Rezerva na nevyf. prepravu	11 280	11 387	11 280	0	11 387
Ostatné nevyfakturované služby	161 101	292 355	161 101	0	292 355
Iné	26 750	42 498	26 750	0	42 498
Rezervy spolu	445 221	534 232	393 967	6 393	579 093

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 1.1.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2016 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	40 803	10 451	0	0	51 254
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>40 803</i>	<i>10 451</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>51 254</i>
Odchodné do dôchodku	40 803	10 451	0	0	51 254
Krátkodobé rezervy, z toho:	381 122	393 967	381 122	0	393 968
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>28 914</i>	<i>38 659</i>	<i>28 914</i>	<i>0</i>	<i>38 659</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	28 914	38 659	28 914	0	38 659
Rezerva na audit	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyf. prepravu	0	0	0	0	0
Ostatné nevyfakturované služby	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>352 208</i>	<i>355 308</i>	<i>352 208</i>	<i>0</i>	<i>355 308</i>
Rabat odberateľom	51	9 694	51	0	9 694
Odmeny zamestnancom	140 469	135 483	140 469	0	135 483
Rezerva na audit	10 800	11 000	10 800	0	11 000
Rezerva na nevyf. prepravu	9 417	11 280	9 417	0	11 280
Ostatné nevyfakturované služby	113 802	161 101	113 802	0	161 101
Iné	77 669	26 750	77 669	0	26 750
Rezervy spolu	421 925	404 418	381 122	0	445 221

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 589	0	0	3 588
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 589	0	0	3 588
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 589	0	0	3 588
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 221 304	126 209	1 347 513
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	115 891	7 718	123 609
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 105 413	118 491	1 223 904
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	169 576		169 576
Závazky voči zamestnancom	0	0	80 456	0	80 456
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	67 482	0	67 482
Daňové záväzky a dotácie	0	0	17 369	0	17 369
Iné záväzky	0	0	4 269	0	4 269
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 390 880	126 209	1 517 089

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 126	0	0	3 126
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 126	0	0	3 126
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 126	0	0	3 126
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 954 616	30 271	1 984 887
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	110 958	606	111 564
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 843 658	29 665	1 873 323
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	143 625	0	143 625
Závazky voči zamestnancom	0	0	68 570	0	68 570
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	52 784	0	52 784
Daňové záväzky a dotácie	0	0	14 260	0	14 260
Iné záväzky	0	0	3 617	0	3 617
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 098 241	30 271	2 128 513

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	3 126	1 748
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 355	12 487
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 355	12 487
Čerpanie sociálneho fondu	12 893	11 109
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 588	3 126

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	99
Cestná daň	0	99

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Izolačné fólie		Lešenárske fólie		Podstrešné fólie	
	2017 b	2016 c	2017 d	2016 e	2017 f	2016 g
Slovensko	7 250	15 966	457	3 279	974	1 077
Európska únia	4 200 309	3 823 778	7 514 960	6 757 731	2 115 238	1 114 691
Mimo EÚ	829 102	796 092	2 846 737	2 676 141	97 934	118 107
Spolu	5 036 661	4 635 836	10 362 155	9 437 151	2 214 146	1 233 875

Oblasť odbytu a	Ostatné fólie		Služby	
	2017 b	2016 c	2017 f	2016 g
Slovensko	6 542	1 209	238 723	394 556
Európska únia	682 837	640 529	718 829	612 832
Mimo EÚ	49 344	24 474	142 105	146 607
Spolu	738 723	666 211	1 099 657	1 153 995

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 381 523 EUR (2016: zvýšenie 91 916 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie 398 540 EUR (2016: zvýšenie 46 300 EUR), ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob			2017 e	2016 f
	Stav k 31.12.2017 b	Stav k 31.12.2016 c	Stav k 1.1.2016 d		
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	1 259 398	1 155 613	1 228 099	103 785	-72 485
Výrobky	563 837	269 083	150 298	294 754	118 785
Spolu	1 823 236	1 424 696	1 378 397	398 540	46 300
Inventarizačné rozdiely	x	x	x	45 710	75 583
Subcontracting	x	x	x	-69 640	-54 753
Kapitalizácia				6 782	25 009
Iné	x	x	x	130	-222
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	381 522	91 916

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	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 108 872	67 610
Predaj materiálu	41 813	18 051
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	3 189	18 631
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 055 298	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	12 472
Ostatné	8 572	18 457
Finančné výnosy, z toho:	260	36 742
Kurzové zisky, z toho:	260	36 741
Realizované kurzové zisky	12 073	39 407
Nerealizované kurzové zisky	-11 813	-2 666
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>1</i>
Ostatné úroky	0	1

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťte Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	16 246 377	14 395 544
Tržby z predaja služieb	1 099 657	1 153 995
Tržby za tovar	2 105 304	1 577 529
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 108 872	67 610
Čistý obrat celkom	22 560 210	17 194 678

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 155 618	1 877 524
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 010</i>	<i>12 095</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 010	12 095
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 143 607</i>	<i>1 865 429</i>
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	106 583	197 662
Náklady na inzerciu, reklamu	25 843	30 451
Náklady na IT	48 517	56 851
Opravy a udržiavanie	194 472	162 830
Prepravné	863 336	706 893
Ostatné	904 855	710 741
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	77 383	148 803
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	- 66 950	0
Poistenie majetku	49 283	44 110
Náklady na výrobný odpad	41 899	26 397
Ostatné	53 151	78 296
Finančné náklady, z toho:	99 486	54 940
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>93 628</i>	<i>49 677</i>
Realizované kurzové straty	93 724	50 891
Nerealizované kurzové straty	-96	-1 214
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 858</i>	<i>5 263</i>
Nákladové úroky z pôžičky	0	0
Bankové poplatky	5 834	3 539
Ostatné	24	1 724

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
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	8 947 670	2 889 017
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	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 816 674			-111 549		
teoretická daň		381 502	21%		-24 541	22%
Daňovo neuznané náklady	1 729 294	363 152	20%	2 082 926	458 244	-411%
Výnosy nepodliehajúce dani	-219 083	-46 007	-3%	-384 581	-84 608	76%
Vplyv expirácie daňovej straty						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Daňová licencia		2 880	0%		2 880	-3%
Zmena sadzby dane					0	
Úľava na dani podľa §35 zákona č. 366/199 Z.z.		-698 646	-38%		-349 095	-3%
Iné						
Spolu		2 880	0%		2 880	-3%
Splatná daň z príjmov		2 880	0%		2 880	-3%
Odložená daň z príjmov		0	0%		0	0%
Celková daň z príjmov		2 880	0%		2 880	-3%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Prenajatý majetok	115 202	114 388
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Mesačné nájomné administratívnych priestorov, ktoré dáva do prenájmu sesterská spoločnosť Icopal a.s., je 4 584 EUR. Mesačné nájomné skladu je 5 398 EUR.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o ďalších záväzkoch

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

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

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

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť v orgánoch Spoločnosti nemali v rokoch 2016 a 2017 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	
		2017 c	2016 d
Predaj	02	18 263 136	12 960 370
Kúpa	01	824 571	871 120
Úver, pôžička	08		

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	
		2017 c	2016 d
Kúpa	01	259 134	237 904
Predaj	02	1 526 123	1 528 952
Úvery, pôžička	08	0	3 049 621

Vysvetlivky:

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

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

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	651 263	874 427
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	3 049 621
Príjmy budúcich období		0
Náklady budúcich období		0
Poskytnuté pôžičky		0
Aktíva spolu	651 263	3 924 048
Závazky z obchodného styku	123 609	111 564
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		0
Nevyfakturované dodávky		0
Rezervy		0
Výnosy budúcich období		0
Výdavky budúcich období		0
Prijaté pôžičky		0
Pasíva spolu	123 609	111 564

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.

V apríli 2017 došlo k zmene konateľov spoločnosti.

O. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 816 674	-111 550
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	970 092	2 144 010
Odpis zásob	59 453	50 469
Odpis pohľadávky	66 943	12 472
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-66 950	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-49 251	78 908
Zmena stavu rezerv	133 874	23 298
Úrokové náklady (netto)		0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-790 846	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 139 989	2 197 607
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-530 625	229 448
Úbytok (prírastok) zásob	-752 078	-518 185
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-796 525	-45 647
Prevádzkové peňažné toky	60 761	1 863 224
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	60 761	1 863 224
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 880
Zákonný rezervný fond	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	57 884	1 860 346
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-136 674	-525 339
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 055 297	0
Obstaranie fin. investícií	22 760	0
Poskytnuté pôžičky	3 924 048	-375 933
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	6 819 911	-901 271
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-111 564	5 939
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-111 564	5 939
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	6 766 231	965 013
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 205 393	240 380
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	7 971 624	1 205 393

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.