

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	93	96
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	95	99
počet vedúcich zamestnancov	6	6

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. decembra 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 3. január 2019 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2018.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Carsten Römgens (vznik funkcie 3. apríla 2018) Robert Forster (vznik funkcie 3. apríla 2018)	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 2018 a k 31. decembru 2017:

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 A/S, 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 hnutelný 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 zistených 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 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 vykazané 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 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.

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 2018	95
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 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 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.

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) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne 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	Aktivované náklady na vývoj				Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	a	b	c	d						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2018		724 650	269 955	0	0	0	0	65 527	0	1 060 132
Prírastky		0	0	0	0	0	0	81 515	0	81 515
Úbytky		0	0	0	0	0	0	12 741	0	12 741
Presuny		27 353	0	0	0	0	0	-27 353	0	0
Stav k 31.12.2018		752 002	269 955	0	0	0	0	106 948	0	1 128 905
Oprávky										
Stav k 1.1.2018		600 850	269 955	0	0	0	0	0	0	870 805
Prírastky		65 641	0	0	0	0	0	0	0	65 641
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018		666 491	269 955	0	0	0	0	0	0	936 446
Opravné položky										
Stav k 1.1.2018		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 31.12.2018		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2018		123 800	0	0	0	0	0	65 527	0	189 327
Stav k 31.12.2018		85 511	0	0	0	0	0	106 948	0	192 459

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj					Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	a	b	c	d	e				
Prvotné 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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	a		b				c				d		e		f		g		h		i		j		
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu		Spolu													
Prvotné ocenenie																									
Stav k 1.1.2018	230 580	4 357 991	17 652 087	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	112 215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 352 872	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	243 757	0	0	0	0	0	0	0	0	0	243 757	
Úbytky	0	0	80 932	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 955	0	0	0	0	0	0	0	0	0	90 887	
Presuny	0	123 284	23 160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-146 444	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2018	230 580	4 481 275	17 594 315	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	199 573	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 505 743	
Oprávy																									
Stav k 1.1.2018	0	2 633 051	16 837 061	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 470 112	
Prírastky	0	53 821	189 465	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	243 286	
Úbytky	0	0	80 932	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80 932	
Stav k 31.12.2018	0	2 686 872	16 945 595	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 632 467	
Opravné položky																									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota																									
Stav k 1.1.2018	230 580	1 724 940	815 027																						2 882 760
Stav k 31.12.2018	230 580	1 794 403	648 720																						2 873 276

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky			Stavby		Samostatné hnutelné veci		Základné stádo a ťažné zvieratá		Ostatný DHM		Obstarávaný DHM		Poskytnuté preddavky na DHM		Spolu		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	
Prvotné ocenenie																		
Stav k 1.1.2017	501 185	6 592 702	17 407 082	0	0	0	0	0	0	0	0	476 052	0	0	24 977 021			
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	127 973	0	0	127 973			
Úbytky	270 605	2 308 994	167 322	0	0	0	0	0	0	0	0	5 200	0	0	2 752 121			
Presuny	0	74 283	412 327	0	0	0	0	0	0	0	0	-486 610	0	0	0			
Stav k 31.12.2017	230 580	4 357 991	17 652 087	0	0	0	0	0	0	0	0	112 215	0	0	22 352 872			
Oprávky																		
Stav k 1.1.2017	0	2 954 767	16 089 504	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 044 272			
Prírastky	0	74 579	832 072	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	906 651			
Úbytky	0	396 295	84 515	0	0	0	0	0	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	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	0	0	0	0	0			
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Úbytky	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0			
Zostatková hodnota																		
Stav k 1.1.2017	501 185	3 637 935	1 317 578	0	0	0	0	0	0	0	0	476 052	0	0	5 932 750			
Stav k 31.12.2017	230 580	1 724 940	8 15 027	0	0	0	0	0	0	0	0	112 215	0	0	2 882 760			

K 31. decembru 2016 bolo na dlhodobý hmotný majetok v jeho plnej hodnote zriadené záložné právo v prospech veriteľa (Pozn. D a).

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			Pôžičky ÚJ v kons. celku	f	g	h	i	j
		b	c	d						
		Podielové CP a podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiele	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2018		5 214 177	0	22 760	0	0	0	0	5 236 937	
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 31.12.2018		5 214 177	0	22 760	0	0	0	0	5 236 937	
Opravné položky										
Stav k 1.1.2018		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 31.12.2018		0	0	0	0	0	0	0	0	
Účtovná hodnota										
Stav k 1.1.2018		5 214 177	0	22 760	0	0	0	0	5 236 937	
Stav k 31.12.2018		5 214 177	0	22 760	0	0	0	0	5 236 937	

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a			Pôžičky v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ						
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
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 2018 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	1 267 791	-2 756 872	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 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Materiál	160 588		2 020	0	158 568
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	95 934		22 481	0	73 453
Výrobky	15 410		3 714	0	11 696
Zvieratá			65 100	0	
Tovar	104 878			0	39 778
Nehnuteľnosť na predaj			0	0	
Poskytnuté preddavky na zásoby			0	0	
Zásoby spolu	376 810		93 315	0	283 494

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 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	72 534	0	0	72 534	0
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	72 534	0	0	72 534	0

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2018 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	1 039 000	0	1 039 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 039 000	0	1 039 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 215 829	55 396	1 271 225
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	9 398 910	0	9 398 910
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	187 594	0	187 594
Iné pohľadávky	450	0	450
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 802 783	55 396	10 858 179

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2018 b	Stav k 31.12.2017 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	55 396	279 986
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10 802 783	1 076 126
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 858 179	1 356 113
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 039 000	1 495 943
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 039 000	1 495 943

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	323 084	545 471
zdaniteľné	323 084	545 471
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	126 365	553 514
Zdaniteľné	126 365	553 514
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	11 534 886	11 534 886
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	2 516 710	2 653 113
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 039 000	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	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2018	Suma istiny v EUR k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0
ICOPAL DANMARK A/S	EUR	0%	Na požiadanie	0	0

8. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pokladnica, ceniny	545	683
Bežné bankové účty	458 822	7 970 939
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	459 367	7 971 622

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 105	6 397
Životné poistenie zamestnanci	4 698	4 501
Cestovné poistenie - zahraničné	188	188
Ostatné	1 218	2 158

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 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
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	1 723 104	2 737 682
Zákonný rezervný fond	53 399	0	0	90 690	144 089
Neuhradená strata minulých rokov	-24 257 093	0	0	0	-24 257 093
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 813 794	218 259	0	-1 813 794	218 259
Vlastné imanie spolu	21 711 107	218 259	0	0	21 929 367

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

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

Názov položky	2017	2018
Účtovný zisk		1 813 794
Vysporiadanie účtovného zisku		2018
Zo zákonného rezervného fondu		90 690
Zo štatutárnych a ostatných fondov		0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov		0
Úhrada straty spoločníkmi		0
Prevod do neuhradeného zisku minulých rokov		1 723 104
Iné		0
Spolu		1 813 794

Štatutárny orgán navrhuje hospodarský výsledok za rok 2018 previesť do nerozdeleného zisku minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	44 861	48 747			93 608
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>44 861</i>				<i>93 608</i>
Odchodné do dôchodku	44 861	29 305			74 166
Jubilejné	0	15 442			15 442
Dôchodok	0	4 000			4 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	534 232	185 869	534 232	0	185 869
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>59 416</i>	<i>63 126</i>	<i>59 416</i>	<i>0</i>	<i>63 126</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	59 416	63 126	59 416	0	63 126
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>474 816</i>	<i>122 743</i>	<i>474 816</i>	<i>0</i>	<i>122 743</i>
Rabat odberateľom		0	0	0	0
Odmeny zamestnancom	117 296	69 835	117 296	0	69 835
Rezerva na audit	11 280	5 740	11 280	0	5 740
Rezerva na nevyf. prepravu	11 387	8 780	11 387	0	8 780
Ostatné nevyfakturované služby	292 355	17 890	292 355	0	17 890
Iné	42 498	20 498	42 498	0	20 498
Rezervy spolu	579 093	234 616	534 232	0	279 479

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	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	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

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

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	4 494	0	0	4 494
Závazky zo sociálneho fondu	0	4 494	0	0	4 494
Dlhodobé záväzky spolu	0	4 494	0	0	4 494
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 759 872	1 286	2 761 158
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 077 411	0	1 077 411
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 682 461	1 286	1 683 747
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	232 097		232 097
Závazky voči zamestnancom	0	0	121 652	0	121 652
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	81 344	0	81 344
Daňové záväzky a dotácie	0	0	23 548	0	23 548
Iné záväzky	0	0	5 553	0	5 553
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 991 969	1 286	2 993 254

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	3 589	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

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 588	3 126
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 062	13 355
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 062	13 355
Čerpanie sociálneho fondu	13 156	12 893
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 494	3 588

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Cestná daň	0	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	Izolačné fólie		Lešenárske fólie		Podstrešné fólie	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	21 287	7 250	8 375	457	1 273	974
Európska únia	3 889 933	4 200 309	6 683 414	7 514 960	1 289 349	2 115 238
Mimo EÚ	568 491	829 102	3 457 733	2 846 737	139 640	97 934
Spolu	4 479 711	5 036 661	10 149 522	10 362 155	1 430 262	2 214 146

Oblasť odbytu	Ostatné fólie		Služby	
	2018	2017	2017	2018
a	b	c	f	g
Slovensko	8 031	6 542	240 436	238 723
Európska únia	622 037	682 837	702 914	718 829
Mimo EÚ	34 420	49 344	97 725	142 105
Spolu	664 488	738 723	1 041 076	1 099 657

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 55 051 EUR (2017: zvýšenie 381 522 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie 3 481 EUR (2017: zvýšenie 398 540 EUR), ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Stav k 1.1.2017	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2018	2017
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 294 882	1 259 398	1 155 613	35 484	103 785
Výrobky	524 873	563 837	269 083	-38 965	294 754
Spolu	1 819 755	1 823 236	1 424 696	-3 481	398 540
Inventarizačné rozdiely	x	x	x	132 700	45 710
Subcontracting	x	x	x	-98 889	-69 640
Kapitalizácia				24 721	6 782
Iné	x	x	x	0	130
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	55 051	381 522

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	2018	2017
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	65 305	3 108 872
Predaj materiálu	36 168	41 813
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	6 263	3 189
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	21 000	3 055 298
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Ostatné	1 874	8 572
Finančné výnosy, z toho:	43 184	260
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>-10 727</i>	<i>260</i>
Realizované kurzové zisky	-5 768	12 073
Nerealizované kurzové zisky	-4 959	-11 813
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>53 910</i>	<i>0</i>
Ostatné úroky	53 910	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	14 918 025	16 246 377
Tržby z predaja služieb	1 124 044	1 099 657
Tržby za tovar	1 808 315	2 105 304
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	65 305	3 108 872
Čistý obrat celkom	17 915 689	22 560 210

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 754 440	2 155 618
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 800</i>	<i>12 010</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 800	12 010
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 743 640</i>	<i>2 143 607</i>
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 331 738	106 583
Náklady na inzerciu, reklamu	24 360	25 843
Náklady na IT	24 559	48 517
Opravy a udržiavanie	217 545	194 472
Prepravné	777 288	863 336
Ostatné	368 150	904 855
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	101 948	77 383
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-20 000	66 950
Poistenie majetku	23 792	49 283
Náklady na výrobný odpad	100 576	41 899
Ostatné	-2 421	53 151
Finančné náklady, z toho:	14 712	99 486
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>11 050</i>	<i>93 628</i>
Realizované kurzové straty	-15 320	93 724
Nerealizované kurzové straty	26 371	-96
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 662</i>	<i>5 858</i>
Nákladové úroky z pôžičky	0	0
Bankové poplatky	3 662	5 834
Ostatné	0	24

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
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	6 391 810	8 947 670
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	2018			2017		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	675 202			1 816 674		1 816 674
teoretická daň		141 792	21%		381 502	
Daňovo neuznané náklady	485 967	102 053	21%	1 729 294	363 152	1 729 294
Výnosy nepodliehajúce dani	-874 666	-183 680	-3%	-219 083	-46 007	-219 083
Vplyv expirácie daňovej straty						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Daňová licencia		0	0%		2 880	0%
Zmena sadzby dane					0	
Úľava na dani podľa §35 zákona č. 366/199 Z.z.		-60 165	-8,9%		-698 646	-38%
Iné						
Spolu		0	0%		2 880	0%
Splatná daň z príjmov		0	0%		2 880	0%
Odložená daň z príjmov		0	0%		0	0%
Celková daň z príjmov		0	0%		2 880	0%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Prenajatý majetok	81 917	115 202
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
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

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 podpisom 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“).

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 ŠTATUTÁRNÝCH, 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	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
a	b	c	d
Predaj	02	13 764 140	18 263 136
Kúpa	01	1 312 096	824 571
Úver, pôžička	08		

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

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
a	b	c	d
Kúpa	01	505 178	259 134
Predaj	02	1 363 700	1 526 123
Úvery, pôžička	08	0	0

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	1 013 053	651 263
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Prijímy budúcich období		
Náklady budúcich období		
Poskytnuté pôžičky		
Aktíva spolu	1 013 053	651 263
Závazky z obchodného styku	1 077 411	123 609
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
Nevyfakturované dodávky		
Rezervy		
Výnosy budúcich období		
Výdavky budúcich období		
Prijaté pôžičky		
Pasíva spolu	1 077 411	123 609

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. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2017 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	675 202	1 816 674
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	277 951	970 092
Odpis zásob	198 054	59 453
Odpis pohľadávky	18 614	66 943
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-72 534	-49 251
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-93 315	133 874
Zmena stavu rezerv	-299 615	970 092
Úrokové náklady (netto)	-48 142	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	9 977	-790 846
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	666 192	2 139 989
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	315 329	-530 625
Úbytok (prírastok) zásob	25 770	-752 078
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	523 269	-796 525
Prevádzkové peňažné toky	1 530 560	60 761
	2018 EUR	2017 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 530 560	60 761
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	48 142	0
Zaplatená daň z príjmov	-2 482	-2 880
Zákonný rezervný fond	-90 689	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 485 530	57 884
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-305 575	-136 674
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	21 000	3 055 297
Obstaranie fin. investícií	0	3 924 048
Poskytnuté pôžičky	-9 760 700	6 819 911
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-10 042 275	-136 674
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia ostatných kapitálových fondov	90 690	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	953 802	-111 564
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 044 492	-111 564
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-7 512 257	6 766 231
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	7 971 624	1 205 393
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	459 367	7 971 624

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.