

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	102	93
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	102	95
počet vedúcich zamestnancov	5	6

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31. januára 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31. januára 2020 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2019.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	Carsten Römgens (vznik funkcie 3. apríla 2018) Robert Forster (vznik funkcie 3. apríla 2018)	Carsten Römgens (vznik funkcie 3. apríla 2018) Robert Forster (vznik funkcie 3. apríla 2018)

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

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, poisťné 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) neprevýši 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) neprevýši 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 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 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 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 ťarchu 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 2019 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 poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Počet zamestnancov k 31. decembru 2019	102
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 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) 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 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	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	752 002	269 955	0	0	0	106 948	0	1 128 905
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	40 657	0	40 657
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	752 002	269 955	0	0	0	66 291	0	1 088 248
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	666 491	269 955	0	0	0	0	0	936 446
Prírastky	36 955	0	0	0	0	0	0	36 955
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	703 446	269 955	0	0	0	0	0	973 401
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	85 511	0	0	0	0	106 948	0	192 459
Stav k 31.12.2019	48 556	0	0	0	0	66 291	0	114 847

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	724 650	269 955	0	0	0	65 527	0	1 060 132
Prírastky	0	0	0	0	0	81 515	0	81 515
Úbytky	0	0	0	0	0	12 741	0	12 741
Presuny	27 353	0	0	0	0	-27 353	0	0
Stav k 31.12.2018	752 002	269 955	0	0	0	106 948	0	1 128 905
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	600 850	269 955	0	0	0	0	0	870 805
Prírastky	65 641	0	0	0	0	0	0	65 641
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	666 491	269 955	0	0	0	0	0	936 446
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
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	123 800	0	0	0	0	65 527	0	189 327
Stav k 31.12.2018	85 511	0	0	0	0	106 948	0	192 459

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	230 580	4 481 275	17 594 315	0	0	0	199 573	0	22 505 743
Prírastky	0	0	0	0	0	0	303 953	174 397	478 350
Úbytky	0	0	29 222	0	0	0	8 945	0	38 167
Presuny	0	148 849	202 761	0	0	0	-351 610	0	0
Stav k 31.12.2019	230 580	4 630 124	17 767 854	0	0	0	142 971	174 397	22 945 926
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	2 686 872	16 945 595	0	0	0	0	0	19 632 467
Prírastky	0	53 328	134 587	0	0	0	0	0	187 915
Úbytky	0	0	20 757	0	0	0	0	0	20 757
Stav k 31.12.2019	0	2 740 200	17 059 425	0	0	0	0	0	19 799 625
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	230 580	1 794 403	648 720				199 573	0	2 873 276
Stav k 31.12.2019	230 580	1 889 924	708 429				142 971	174 397	3 146 301

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

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:

[illegible]

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 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	26 272 641	-2 817 330	33 036 356
Ostatný dlhodobý finančný majetok					
Icopal s.r.o.	1	1			22 760
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	33 059 116

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Materiál	158 568		5 936	0	152 632
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	73 453		8 290	0	65 163
Výrobky	11 696	12 583			24 279
Zvieratá				0	
Tovar	39 778	19 608		0	59 386
Nehnutelnosť na predaj				0	
Poskytnuté preddavky na zásoby				0	
Zásoby spolu	283 494	32 191	14 226	0	301 460

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 a	Stav k 1.1.2019 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2019 f
Pohľadávky z obchodného styku	0	62 665	56 217	0	6 448
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	0	62 665	56 217	0	6 448

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2019 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	778 997	473 069	1 252 066
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	913 131	0	913 131
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	298 709	0	298 709
Iné pohľadávky	7	0	7
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 990 844	473 069	2 463 913

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2018
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	473 069	55 396
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 990 844	10 802 783
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 463 913	10 858 179
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 039 000	1 039 000
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 039 000	1 039 000

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	412 014	323 084
odpočítateľné	412 014	323 084
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	323 212	126 365
odpočítateľné	323 212	126 365
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	11 534 886	11 534 886
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú		
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	2 576 724	2 516 710
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	387 645	1 039 000
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 odpisovú predstavuje úľava na dani z príjmov právnických osôb v maximálnej výške 2 684 392 EUR udelená Spoločnosťou 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 31.12.2019	Suma istiny v EUR k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				913 131	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0
BMI Group Holding	EUR	0%	Na požiadanie	913 131	0

8. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pokladnica, ceniny	1 033	545
Bežné bankové účty	78 330	458 822
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	79 363	459 367

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 959	6 105
Životné poistenie zamestnanci	9 109	4 698
Cestovné poistenie - zahraničné	479	188
Ostatné	3 370	1 218

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 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
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	2 737 682	0	0	207 346	2 945 028
Zákonný rezervný fond	144 089	0	0	10 913	155 002
Neuhradená strata minulých rokov	-24 257 093	0	0	0	-24 257 093
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	218 259	-304 334	0	-218 259	-304 334
Vlastné imanie spolu	21 929 367	-304 334	0	0	21 625 032

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

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 218 259 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2018
Účtovný zisk	218 259
Vysporiadanie účtovného zisku	2019
Zo zákonného rezervného fondu	10 913
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradeného zisku minulých rokov	207 346
Iné	0
Spolu	218 259

Štatutárny orgán navrhuje výsledok hospodárenia za rok 2019 previesť do nerozdelennej straty minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	93 608	23 353	205		116 756
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>93 608</i>	<i>23 353</i>			<i>116 756</i>
Odchodné do dôchodku	74 166	22 383			96 549
Jubilejné	15 442	970			16 412
Dôchodok	4 000	0	205		3 795
Krátkodobé rezervy, z toho:	185 869	195 444	185 869	0	195 444
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>63 126</i>	<i>70 738</i>	<i>63 126</i>	<i>0</i>	<i>70 738</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	63 126	70 738	63 126	0	70 738
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>122 743</i>	<i>124 706</i>	<i>122 743</i>	<i>0</i>	<i>124 706</i>
Odmeny zamestnancom	69 835	76 285	69 835	0	76 285
Rezerva na audit	5 740	6 540	5 740	0	6 540
Rezerva na nevyf. prepravu	8 780	10 862	8 780	0	10 862
Ostatné nevyfakturované služby	17 890	23 078	17 890	0	23 078
Iné	20 498	7 941	20 498	0	7 941
Rezervy spolu	279 479	218 797	186 074	0	312 201

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 1.1.2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2018 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

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

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	5 264	0	0	5 264
Záväzky zo sociálneho fondu	0	5 264	0	0	5 264
Dlhodobé záväzky spolu	0	5 264	0	0	5 264
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 883 866	47 916	1 931 782
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	727 370	0	727 370
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 156 496	47 916	1 204 412
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	177 318		177 318
Záväzky voči zamestnancom	0	0	93 557	0	93 557
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	64 273	0	64 273
Daňové záväzky a dotácie	0	0	15 584	0	15 584
Iné záväzky	0	0	3 904	0	3 904
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 061 184	47 916	2 109 100

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti					
Názov položky	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

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	4 494	3 588
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 943	14 062
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 943	14 062
Čerpanie sociálneho fondu	14 173	13 156
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 264	4 494

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	4 637	21 287	4 965	8 375	940	1 273
Európska únia	3 676 846	3 889 933	5 908 757	6 683 414	956 749	1 289 349
Mimo EÚ	2 120 070	568 491	3 375 519	3 457 733	50 204	139 640
Spolu	5 801 553	4 479 711	9 289 241	10 149 522	1 007 893	1 430 262

Oblasť odbytu	Ostatné fólie		Služby	
	2019	2018	2019	2018
a	b	c	f	g
Slovensko	3 557	8 031	275 981	240 436
Európska únia	599 024	622 037	627 009	702 914
Mimo EÚ	58 670	34 420	108 790	97 725
Spolu	661 251	664 488	1 011 780	1 041 076

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 80 891 EUR (2018: zvýšenie 55 051 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie 55 254 EUR (2018: zníženie 3 481 EUR), ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob			2019	2018
	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018		
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	1 315 774	1 294 882	1 259 398	20 892	35 484
Výrobky	448 727	524 873	563 837	-76 146	-38 965
Spolu	1 764 501	1 819 755	1 823 236	-55 254	-3 481
Inventarizačné rozdiely	x	x	x	84 342	132 700
Subcontracting	x	x	x	-110 515	-98 889
Kapitalizácia				0	24 721
Iné	x	x	x	1 535	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	-80 891	55 051

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	2019	2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	22 355	65 305
Predaj materiálu	979	36 168
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	11 421	6 263
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 250	21 000
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Ostatné	8 705	1 874
Finančné výnosy, z toho:	52 314	43 184
Kurzové zisky, z toho:	8 094	-10 727
Realizované kurzové zisky	8 214	-5 768
Nerealizované kurzové zisky	-121	-4 959
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	44 220	53 910
Ostatné úroky	44 220	53 910

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	14 989 595	14 918 025
Tržby z predaja služieb	1 033 228	1 124 044
Tržby za tovar	1 770 343	1 808 315
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	22 355	65 305
Čistý obrat celkom	17 815 521	17 915 689

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 030 799	2 754 440
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 650	10 800
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 650	10 800
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 018 149	2 743 640
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 352 232	1 331 738
Náklady na inzerciu, reklamu	26 229	24 360
Náklady na IT	14 141	24 559
Opravy a udržiavanie	215 271	217 545
Prepravné	801 095	777 288
Ostatné	609 181	368 150
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	193 154	101 948
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	6 448	-20 000
Poistenie majetku	4 301	23 792
Náklady na výrobný odpad	141 116	100 576
Ostatné	41 289	-2 421
Finančné náklady, z toho:	252 431	14 712
Kurzové straty, z toho:	44 371	11 050
Realizované kurzové straty	44 371	-15 320
Nerealizované kurzové straty	0	26 371
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	208 060	3 662
Nákladové úroky z pôžičky	205 531	0
Bankové poplatky	2 288	3 662
Ostatné	241	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
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	7 919 162	6 391 810
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	2019			2018		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-304 334			675 202		675 202
teoretická daň		63 910	21%		141 792	
Daňovo neuznané náklady	689 074	144 706	21%	485 967	102 053	485 967
Výnosy nepodliehajúce dani	-421 652	-88 547	21%	-874 666	-183 680	-874 666
Vplyv expirácie daňovej straty						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Daňová licencia		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane					0	
Úľava na dani podľa §35 zákona č. 366/199 Z.z.		-120 069	21%		-60 165	-8,9%
Iné						
Spolu		0	0%		0	0%
Splatná daň z príjmov		0	0%		0	0%
Odložená daň z príjmov		0	0%		0	0%
Celková daň z príjmov		0	0%		0	0%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Prenajatý majetok	0	81 917
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

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 hnutelným 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 2018 a 2019 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	
		2019 c	2018 d
Predaj	02	11 578 024	13 764 140
Kúpa	01	1 395 564	1 312 096
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	
		2019 c	2018 d
Kúpa	01	0	505 178
Predaj	02	1 075 398	1 363 700
Úvery, pôžička	08	19 822 179	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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	884 128	1 013 053
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období		
Náklady budúcich období		
Poskytnuté pôžičky		
Aktíva spolu	884 128	1 013 053
Závazky z obchodného styku	727 370	1 077 411
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
Nevyfakturované dodávky		
Rezervy		
Výnosy budúcich období		
Výdavky budúcich období		
Prijaté pôžičky		
Pasíva spolu	727 370	1 077 411

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 2018 došlo k zmene konateľov spoločnosti.

O. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-304 334	675 202
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	224 870	277 951
Odpis zásob	131 333	198 054
Odpis pohľadávky	1 339	18 614
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-72 534
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	17 964	-93 315
Zmena stavu rezerv	32 722	-299 615
Úrokové náklady (netto)	161 310	-48 142
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 250	9 977
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	263 954	666 192
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-228 631	315 329
Úbytok (prírastok) zásob	228 167	25 770
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-533 346	523 269
Prevádzkové peňažné toky	-269 856	1 530 560
	2019	2018
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-269 856	1 530 560
Zaplatené úroky	-205 531	0
Prijaté úroky	44 220	48 142
Zaplatená daň z príjmov	0	-2 482
Zákonný rezervný fond	-10 912	-90 689
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-442 077	1 485 530
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-420 282	-305 575
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 250	21 000
Obstaranie fin. investícií	-27 822 179	0
Poskytnuté pôžičky	8 614 704	-9 760 700
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-19 626 507	-10 042 275
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia ostatných kapitálových fondov	10 913	90 690
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	19 677 669	953 802
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	19 688 582	1 044 492
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-380 004	-7 512 257
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	459 367	7 971 624
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	79 363	459 367

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.