

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

### 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, 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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	97	102
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	87	102
počet vedúcich zamestnancov	4	5

#### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

#### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. apríla 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 16. novembra 2020 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2020.

## B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
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:

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
<b>Spolu</b>	<b>7 634 602</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020:

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		
BMI Group Holding UK Limited	7 626 968	99,9	99,9	0
BMI Group Operations S.A.R.L., Luxemburgsko	7 634	0,1	0,1	
<b>Spolu</b>	<b>7 634 602</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny BMI GROUP HOLDINGS (USA) LLC, 1 Campus Drive, Parsippany, NJ 07054, United States, Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku nakoľko nie sú splnené zákonom stanovené podmienky.

## 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.

## 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) 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:

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
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:

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
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.

## b) 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.

### **c) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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.

### **d) Pohľadávky**

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

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

### **e) Finančné účty**

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

### **f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

### **g) Opravné položky**

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

### **h) Rezervy**

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok 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.

## **i) 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.

## **j) Zamestnanecké požitky**

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

### ***Dôchodkový program s vopred stanoveným dôchodkovým plnením***

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

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

Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do konca roku 2020 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 2020	87
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.

## **k) Splatná daň z príjmu**

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

## **l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- 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 vyrovať voči budúcemu základu dane.

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

#### **m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

#### **o) Cudzía mena**

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

#### **p) 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.



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								
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>752 002</b>	<b>269 955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>106 948</b>	<b>0</b>	<b>1 128 905</b>
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
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>752 002</b>	<b>269 955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66 291</b>	<b>0</b>	<b>1 088 248</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>666 491</b>	<b>269 955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>936 446</b>
Prírastky	36 955	0	0	0	0	0	0	36 955
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>703 446</b>	<b>269 955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>973 401</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>85 511</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>106 948</b>	<b>0</b>	<b>192 459</b>
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>48 556</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66 291</b>	<b>0</b>	<b>114 847</b>

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>230 580</b>	<b>4 630 124</b>	<b>17 767 854</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>142 971</b>	<b>174 397</b>	<b>22 945 926</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	818 811	139 674	958 485
Úbytky	0	0	177 881	0	0	0	460	0	178 342
Presuny	0	149 062	59 043	0	0	0	-208 105	0	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>230 580</b>	<b>4 779 186</b>	<b>17 649 015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>753 217</b>	<b>314 071</b>	<b>23 726 069</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>2 740 200</b>	<b>17 059 425</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 799 625</b>
Prírastky	0	52 038	191 336	0	0	0	0	0	243 373
Úbytky	0	0	215 650	0	0	0	0	0	215 650
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>2 792 237</b>	<b>17 035 111</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 827 348</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>230 580</b>	<b>1 889 924</b>	<b>708 429</b>				<b>142 971</b>	<b>174 397</b>	<b>3 146 301</b>
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>230 580</b>	<b>1 986 949</b>	<b>613 904</b>				<b>753 217</b>	<b>314 071</b>	<b>3 898 721</b>

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									
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>230 580</b>	<b>4 481 275</b>	<b>17 594 315</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>199 573</b>	<b>0</b>	<b>22 505 743</b>
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
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>230 580</b>	<b>4 630 124</b>	<b>17 767 854</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>142 971</b>	<b>174 397</b>	<b>22 945 926</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>2 686 872</b>	<b>16 945 595</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 632 467</b>
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
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>2 740 200</b>	<b>17 059 425</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 799 625</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>230 580</b>	<b>1 794 403</b>	<b>648 720</b>				<b>199 573</b>	<b>0</b>	<b>2 873 276</b>
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>230 580</b>	<b>1 889 924</b>	<b>708 429</b>				<b>142 971</b>	<b>174 397</b>	<b>3 146 301</b>

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	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	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
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>33 036 356</b>	<b>0</b>	<b>22 760</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 059 116</b>
Prírastky	2 420 360	0	0	0	0	0	0	0	2 420 360
Úbytky	0	0	22 760	0	0	0	0	0	22 760
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>35 456 716</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 456 716</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Účtovná hodnota									<b>0</b>
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>33 036 356</b>	<b>0</b>	<b>22 760</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 059 116</b>
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>35 456 716</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 456 716</b>

Hodnota ocenenia kúpeného podielu Icopal s.r.o. je podľa zmluvy dočasné.



Výška vlastného imania k 31. decembru 2020 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
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
Icopal Synthetic Membranes Slovakia s.r.o.	90	90	26 182 614	-90 028	33 036 356
<b>Ostatný dlhodobý finančný majetok</b>					
Icopal s.r.o.	100	100	1 888 620	33 733	2 420 361
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>35 456 716</b>

#### 4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Materiál	152 632	9 603		0	162 235
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	65 163	200 526		0	265 689
Výrobky	24 279	34 189			58 468
Zvieratá				0	
Tovar	59 386		27 870	0	31 516
Nehnutelnosť na predaj				0	
Poskytnuté preddavky na zásoby				0	
<b>Zásoby spolu</b>	<b>301 460</b>	<b>244 318</b>	<b>14 226</b>	<b>0</b>	<b>517 908</b>

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 1.1.2020 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2020 f
Pohľadávky z obchodného styku	6 448	5 573	11 954	0	66
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
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>6 448</b>	<b>5 573</b>	<b>11 954</b>	<b>0</b>	<b>66</b>

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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	137 068	0	137 068
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>137 068</b>	<b>0</b>	<b>137 068</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	894 341	307 528	1 201 869
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	335 555	0	335 555
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	218 638	0	218 638
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 448 534</b>	<b>307 528</b>	<b>1 756 062</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	307 528	473 069
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 448 534	1 990 844
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 756 062</b>	<b>2 463 913</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	137 068	387 645
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>137 068</b>	<b>387 645</b>

## 6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>568 579</b>	<b>412 014</b>
odpočítateľné	568 579	412 014
zdaniteľné		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>480 381</b>	<b>323 212</b>
odpočítateľné	480 381	323 212
Zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	6 959 239	11 534 886
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %) *</b>	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>	1 461 440	2 576 724
<b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>137 068</b>	<b>387 645</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

## 7. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatenosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2020	Suma istiny v EUR k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>335 555</b>	<b>913 131</b>
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
BMI Group Holding	EUR	0%	Na požiadanie	335 555	913 131

## 8. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pokladnica, ceniny	533	1 033
Bežné bankové účty	88 421	78 330
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>88 954</b>	<b>79 363</b>

## 9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>10 025</b>	<b>12 959</b>
Životné poistenie zamestnanci	8 784	9 109
Cestovné poistenie - zahraničné	426	479
Ostatné	815	3 370

## 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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
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	2 945 028	0	0	0	2 945 028
Zákonný rezervný fond	155 002	0	0	0	155 002
Neuhradená strata minulých rokov	-24 257 093	0	0	-955 689	-25 212 782
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-955 689	-446 407	0	955 689	-446 407
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>20 973 677</b>	<b>-446 407</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 527 270</b>

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2019				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	-955 689	0	-218 259	-955 689
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>21 929 367</b>	<b>-955 689</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 973 677</b>

Účtovná strata za rok 2019 vo výške 955 689 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2019
<b>Účtovná strata</b>	<b>-955 689</b>
<b>Vysporiadanie účtovného zisku</b>	<b>2020</b>
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	955 689
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>955 689</b>

Štatutárny orgán navrhuje výsledok hospodárenia za rok 2020 previesť do nerozdelenej straty minulých rokov.

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2020 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>116 756</b>	<b>14 794</b>	<b>12 318</b>		<b>119 235</b>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>116 756</i>	<i>14 794</i>	<i>12 318</i>		<i>119 235</i>
Odchodné do dôchodku	96 549	0	12 108		84 441
Jubilejné	16 412	14 797			31 209
Dôchodok	3 795	0	210		3 585
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>195 444</b>	<b>136 665</b>	<b>198 458</b>	<b>0</b>	<b>133 652</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>70 738</i>	<i>31 517</i>	<i>70 738</i>	<i>0</i>	<i>31 517</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	70 738	31 517	70 738	0	31 517
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>124 706</i>	<i>105 148</i>	<i>127 720</i>	<i>0</i>	<i>102 135</i>
Odmeny zamestnancom	76 285	53 455	76 285	0	53 455
Rezerva na audit	6 540	12 000	14 000	0	4 540
Rezerva na nevyf. prepravu	10 862	16 514	10 862	0	16 514
Ostatné nevyfakturované služby	23 078	23 179	23 078	0	23 179
Iné	7 941	0	3 495	0	4 446
<b>Rezervy spolu</b>	<b>312 201</b>	<b>151 459</b>	<b>210 776</b>	<b>0</b>	<b>252 887</b>

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	Stav k 1.1.2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2019 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>93 608</b>	<b>23 353</b>	<b>205</b>		<b>116 756</b>
<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
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>185 869</b>	<b>195 444</b>	<b>185 869</b>	<b>0</b>	<b>195 444</b>
<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>
Rabat odberateľom	69 835	76 285	69 835	0	76 285
Odmeny zamestnancom	5 740	6 540	5 740	0	6 540
Rezerva na audit	8 780	10 862	8 780	0	10 862
Rezerva na nevyf. prepravu	17 890	23 078	17 890	0	23 078
Ostatné nevyfakturované služby	20 498	7 941	20 498	0	7 941
<b>Rezervy spolu</b>	<b>279 479</b>	<b>218 797</b>	<b>186 074</b>	<b>0</b>	<b>312 201</b>

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>20 103 861</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 103 861</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	7 006	0	0	7 006
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ		20 096 855			20 096 855
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>20 103 861</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 103 861</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 682 186</b>	<b>6 441</b>	<b>1 688 627</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6 255	0	6 255
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 675 931	6 441	1 682 372
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 563 202</b>		<b>2 563 202</b>
Závazky voči zamestnancom	0	0	87 027	0	87 027
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	60 029	0	60 029
Daňové záväzky a dotácie	0	0	15 018	0	15 018
Iné záväzky	0	0	2 401 128	0	2 401 128
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 245 388</b>	<b>6 441</b>	<b>4 251 830</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>5 264</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 264</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	5 264	0	0	5 264
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>5 264</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 264</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 883 866</b>	<b>47 916</b>	<b>1 931 782</b>
Závazky 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
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>177 318</b>		<b>177 318</b>
Závazky voči zamestnancom	0	0	93 557	0	93 557
Závazky 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
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 061 184</b>	<b>47 916</b>	<b>2 109 100</b>

#### 4. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>5 264</b>	<b>4 494</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 080	14 943
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>15 080</b>	<b>14 943</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>13 337</b>	<b>14 173</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>7 006</b>	<b>5 264</b>

#### 5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	6 345	4 637	1 403	4 965	1 720	940
Európska únia	3 244 785	3 676 846	4 150 772	5 908 757	880 765	956 749
Mimo EÚ	826 56	2 120 070	2 826 228	3 375 519	125 358	50 204
<b>Spolu</b>	<b>4 077 386</b>	<b>5 801 553</b>	<b>6 978 403</b>	<b>9 289 241</b>	<b>1 007 843</b>	<b>1 007 893</b>

Oblasť odbytu	Ostatné fólie		Služby	
	2020	2019	2020	2019
a	b	c	f	g
Slovensko	8 700	3 557	304 974	275 981
Európska únia	661 487	599 024	461 832	627 009
Mimo EÚ	57 985	58 670	126 085	108 790
<b>Spolu</b>	<b>728 172</b>	<b>661 251</b>	<b>892 891</b>	<b>1 011 780</b>

## 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 73 983 EUR (2019: zníženie 80 891 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie 119 026 EUR (2019: zníženie 55 254 EUR), ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	Stav k 31.12.2020 b	Stav k 31.12.2019 c	Stav k 1.1.2019 d	2020 e	2019 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 163 543	1 315 774	1 294 882	-152 231	20 892
Výrobky	481 932	448 727	524 873	33 205	-76 146
<b>Spolu</b>	<b>1 645 475</b>	<b>1 764 501</b>	<b>1 819 755</b>	<b>-119 026</b>	<b>-55 254</b>
Inventarizačné rozdiely	x	x	x	61 544	84 342
Subcontracting	x	x	x	-16 834	-110 515
Kapitalizácia				0	0
Iné	x	x	x	333	1 535
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>X</b>	<b>-73 983</b>	<b>-80 891</b>

## 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	2020	2019
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>133 606</b>	<b>22 355</b>
Predaj materiálu	21 157	979
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	8 615	11 421
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	12 100	1 250
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Ostatné	85 735	8 705
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>13 741</b>	<b>52 314</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>11 309</i>	<i>8 094</i>
Realizované kurzové zisky	10 988	8 214
Nerealizované kurzové zisky	320	-121
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 432</i>	<i>44 220</i>
Ostatné úroky	2 432	44 220

## 4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	11 616 491	14 989 595
Tržby z predaja služieb	791 387	1 033 228
Tržby za tovar	1 175 314	1 770 343
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	133 606	22 355
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>13 716 797</b>	<b>17 815 521</b>

## H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 480 740</b>	<b>3 030 799</b>
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	12 500	12 650
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 500	12 650
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 468 240	3 018 149
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	274 997	1 352 232
Náklady na inzerciu, reklamu	21 292	26 229
Náklady na IT	9 193	14 141
Opravy a udržiavanie	179 852	215 271
Prepravné	494 234	801 095
Ostatné	488 672	609 181
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>175 803</b>	<b>193 154</b>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-6 381	6 448
Poistenie majetku	9 862	4 301
Náklady na výrobný odpad	148 662	141 116
Ostatné	23 660	41 289
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>580 778</b>	<b>252 431</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	43 269	44 371
Realizované kurzové straty	42 557	44 371
Nerealizované kurzové straty	712	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	537 510	208 060
Nákladové úroky z pôžičky	535 015	205 531
Bankové poplatky	2 441	2 288
Ostatné	53	241

## I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
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	6 959 239	7 919 162
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	2020			2019		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>-195 830</b>			<b>-304 334</b>		
teoretická daň		-41 124	21%		-63 910	21%
Daňovo neuznané náklady	1 176 388	247 042	21%	689 074	144 706	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-562 177	-118 057	0%	-421 652	-88 547	0%
Vplyv expirácie daňovej straty						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Daňová licencia		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane						
Úľava na dani podľa §35 zákona č. 366/199 Z.z.		0	21%		-120 069	-8,9%
Iné						
<b>Spolu</b>		<b>0</b>	<b>0%</b>		<b>0</b>	<b>0%</b>
Splatná daň z príjmov		0	0%		0	0%
Odložená daň z príjmov		0	0%		0	0%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>0</b>	<b>0%</b>		<b>0</b>	<b>0%</b>

## J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Prenajatý majetok	0	0
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

## 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 ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť v orgánoch Spoločnosti nemali v rokoch 2019 a 2020 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	
		2020 c	2019 d
Predaj	02	8 681 731	11 578 024
Kúpa	01	167 691	1 395 564
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	
		2020 c	2019 d
Kúpa	01	378 766	0
Predaj	02	1 173 173	1 075 398
Úvery, pôžička	08		19 822 179

### 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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	704 370	884 128
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Prijmy budúcich období		
Náklady budúcich období		
Poskytnuté pôžičky		
<b>Aktíva spolu</b>	<b>704 370</b>	<b>884 128</b>
Závazky z obchodného styku	6 255	727 370
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
Nevyfakturované dodávky		
Rezervy		
Výnosy budúcich období		
Výdavky budúcich období		
Prijaté pôžičky		
<b>Pasíva spolu</b>	<b>6 255</b>	<b>727 370</b>

## N. MIMORIADNÉ UDALOSTI

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

**P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2020 EUR	2019 EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>-195 830</b>	<b>-304 334</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	236 281	224 870
Odpis zásob	84 319	131 333
Odpis pohľadávky	0	1 339
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	216 448	17 964
Zmena stavu rezerv	4 007	32 722
Úrokové náklady (netto)	532 583	161 310
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-9 314	-1 250
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>868 495</b>	<b>263 954</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-46 548	-228 631
Úbytok (prírastok) zásob	131 390	228 167
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 802 265	-533 346
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>3 755 603</b>	<b>-269 856</b>
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	<b>3 755 603</b>	<b>-269 856</b>
Zaplatené úroky	-535 015	-205 531
Prijaté úroky	2 432	44 220
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Zákonný rezervný fond	0	-10 912
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>3 223 019</b>	<b>-442 077</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-933 292	-420 282
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	12 100	1 250
Obstaranie fin. investícií	-2 397 600	-27 822 179
Poskytnuté pôžičky	757 333	8 614 704
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-2 561 459</b>	<b>-19 626 507</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia ostatných kapitálových fondov	0	10 913
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-651 970	19 677 669
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-651 970</b>	<b>19 688 582</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>9 590</b>	<b>-380 004</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	79 363	459 367
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>88 954</b>	<b>79 363</b>

### **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.