

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	88	97
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	88	87
počet vedúcich zamestnancov	4	4

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie do 30.6.2022 nebola schválená.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Do 30.6.2022 nebol schválený audítor účtovnej závierky za rok 2021.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Carsten Römgens (vznik funkcie 3. apríla 2018) Robert Forster (zánik funkcie 29.10.2021)	Carsten Römgens (vznik funkcie 3. apríla 2018) Robert Forster (vznik funkcie 3. apríla 2018)

2. Spoločníci Spoločnosti

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., Luxembursko	7 634	0,1	0,1	
Spolu	7 634 602	100	100	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

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., Luxembursko	7 634	0,1	0,1	
Spolu	7 634 602	100	100	0

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:

	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.

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, 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.

d) 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.

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 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.

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 2021 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 2021	88
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 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.

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) 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.

p) 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:

[illegible]

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 1.1.2020	752 002	269 955	0	0	0	66 291	0	1 088 248
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	24 732	0	24 732
Presuny	41 559	0	0	0	0	-41 559	0	0
Stav k 31.12.2020	793 562	269 955	0	0	0	0	0	1 063 516
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	703 446	269 955	0	0	0	0	0	973 401
Prírastky	33 463	0	0	0	0	0	0	33 463
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	736 909	269 955	0	0	0	0	0	1 006 864
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	48 556	0	0	0	0	66 291	0	114 847
Stav k 31.12.2020	56 653	0	0	0	0	0	0	56 653

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 1.1.2021	230 580	4 779 186	17 649 015	0	0	0	753 216	314 072	23 726 069
Prírastky	0	0	0	0	0	0	755 263	24 375	779 637
Úbytky	0	0	0	0	0	0	2 550	331 421	333 974
Presuny	0	486 335	625 143	0	0	0	-1 111 478	0	0
Stav k 31.12.2021	230 580	5 265 521	18 274 159	0	0	0	394 450	7 025	24 171 735
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	2 792 237	17 035 111	0	0	0	0	0	19 827 348
Prírastky	0	57 698	172 479	0	0	0	0	0	230 177
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	2 849 934	17 207 591	0	0	0	0	0	20 057 525
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	230 580	1 986 949	613 904				753 216	314 072	3 898 721
Stav k 31.12.2021	230 580	2 415 587	1 066 568				394 450	7 025	4 114 210

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 1.1.2020	230 580	4 630 124	17 767 854	0	0	0	142 971	174 397	22 945 926
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
Stav k 31.12.2020	230 580	4 779 186	17 649 015	0	0	0	753 217	314 072	23 726 069
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	2 740 200	17 059 425	0	0	0	0	0	19 799 625
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
Stav k 31.12.2020	0	2 792 237	17 035 111	0	0	0	0	0	19 827 348
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	230 580	1 889 924	708 429				142 971	174 397	3 146 301
Stav k 31.12.2020	230 580	1 986 949	613 904				753 217	314 072	3 898 721

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]

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									
Stav k 1.1.2020	33 036 356	0	22 760	0	0	0	0	0	33 059 116
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
Stav k 31.12.2020	35 456 716	0	0	0	0	0	0	0	35 456 716
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									0
Stav k 1.1.2020	33 036 356	0	22 760	0	0	0	0	0	33 059 116
Stav k 31.12.2020	35 456 716	0	0	0	0	0	0	0	35 456 716

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 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	23 382 438	-3 016 212,48	33 036 356
Ostatný dlhodobý finančný majetok					
Icopal s.r.o.	100	100	1 954 153	64 546,44	2 420 361
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	35 456 716

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Materiál	162 235		43 994	0	118 241
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	265 689		47 970	0	217 718
Výrobky	58 468	51 363			109 830
Zvieratá				0	
Tovar	31 516	15 821		0	47 338
Nehnutelnosť na predaj				0	
Poskytnuté preddavky na zásoby				0	
Zásoby spolu	517 908	67 184	91 964	0	493 127

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 1.1.2021 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2021 f
Pohľadávky z obchodného styku	66	53 768	53 749	0	85
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	66	53 768	53 749	0	85

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2021 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	270 833	0	270 833
Dlhodobé pohľadávky spolu	270 833	0	270 833
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	495 079	144 586	639 665
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	400 342	4 222 021	4 622 363
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	175 284	0	175 284
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 070 705	4 366 607	5 437 312

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 366 607	307 528
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 070 705	1 448 534
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 437 312	1 756 062
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	270 833	137 068
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	270 833	137 068

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	854 665	568 579
odpočítateľné	854 665	568 579
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	720 044	480 381
odpočítateľné	720 044	480 381
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	4 633 306	6 959 239
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	972 994	1 461 440
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	270 833	137 068
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	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 splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2021	Suma istiny v EUR k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	335 555
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0
BMI Group Holding	EUR	0%	Na požiadanie	0	335 555

8. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny	0	533
Bežné bankové účty	0	88 421
Ceniny	14 116	
Peniaze na ceste		
Spolu	14 116	88 954

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 272	10 025
Životné poistenie zamestnanci	8 432	8 784
Cestovné poistenie - zahraničné	426	426
Ostatné	1 414	815

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 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
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	-25 212 782	0	0	-446 407	-25 659 189
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-446 407	680 428	0	446 407	680 428
Vlastné imanie spolu	20 527 270	680 428	0	0	21 207 698

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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
Vlastné imanie spolu	20 973 677	-446 407	0	0	20 527 270

Účtovná strata za rok 2020 vo výške 446 407 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2020
Účtovná strata	-446 407
Vysporiadanie účtovného zisku	2021
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	446 407
Iné	0
Spolu	446 407

Štatutárny orgán navrhuje výsledok hospodárenia za rok 2021 previesť na nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2021 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	119 235	23 587	7 260		135 562
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>119 235</i>	<i>23 587</i>	<i>7 260</i>		<i>135 562</i>
Odchodné do dôchodku	84 441	23 587	0		108 028
Jubilejné	31 209	0	7 043		24 166
Dôchodok	3 585	0	217		3 368
Krátkodobé rezervy, z toho:	133 653	196 655	140 069	0	190 237
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>31 517</i>	<i>39 589</i>	<i>37 935</i>	<i>0</i>	<i>33 171</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	31 517	39 589	37 935	0	33 171
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>102 135</i>	<i>157 064</i>	<i>102 134</i>	<i>0</i>	<i>157 066</i>
Odmeny zamestnancom	53 455	111 337	53 455	0	111 337
Rezerva na audit	4 540	14 500	4 540	0	14 500
Rezerva na nevyf. prepravu	16 514	0	16 514	0	0
Ostatné nevyfakturované služby	23 179	31 227	23 179	0	31 227
Iné	4 446	0	4 446	0	0
Rezervy spolu	252 887	220 242	147 329	0	325 799

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	Stav k 1.1.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2020 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	116 756	14 794	12 318		119 235
<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	14 794			31 209
Dôchodok	3 795	0	210		3 585
Krátkodobé rezervy, z toho:	195 444	136 665	198 458	0	133 652
<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
Rezervy spolu	312 201	151 459	210 776	0	252 887

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

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	20 079 290	0	0	20 079 290
Závazky zo sociálneho fondu	0	10 210	0	0	10 210
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ		20 069 080			20 069 080
Dlhodobé záväzky spolu	0	20 079 290	0	0	20 079 290
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 069 258	199 979	1 269 237
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	8 387	0	8 387
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 060 871	199 979	1 260 850
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	7 181 479		7 181 479
Závazky voči zamestnancom	0	0	109 600	0	109 600
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	79 592	0	79 593
Daňové záväzky a dotácie	0	0	21 438	0	21 438
Iné záväzky	0	0	6 970 849	0	6 970 849
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 208 718	199 979	8 450 717

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	20 103 861	0	0	20 103 861
Závazky zo sociálneho fondu	0	7 006	0	0	7 006
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ		20 096 855			20 096 855
Dlhodobé záväzky spolu	0	20 103 861	0	0	20 103 861
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 682 186	6 441	1 688 627
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
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 563 202		2 563 202
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
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 245 388	6 441	4 251 830

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 006	5 264
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 474	15 080
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 474	15 080
Čerpanie sociálneho fondu	11 269	13 337
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 210	7 006

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	11 495	6 345	90	1 403	0	1 720
Európska únia	3 982 893	3 244 785	4 547 778	4 150 772	1 122 069	880 765
Mimo EÚ	1 856 520	82 656	4 040 988	2 826 228	301 852	125 358
Spolu	5 850 908	4 077 386	8 588 856	6 978 403	1 423 921	1 007 843

Oblasť odbytu	Ostatné fólie		Služby	
	2021	2020	2021	2020
a	b	c	f	g
Slovensko	4 091	8 700	329 026	304 974
Európska únia	531 915	661 487	277 342	461 832
Mimo EÚ	43 803	57 985	633 308	126 085
Spolu	579 809	728 172	1 239 676	892 891

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 530 162 EUR (2020: zníženie 73 983 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie 522 956 EUR (2020: zníženie 119 026 EUR), ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	Stav k 31.12.2021 b	Stav k 31.12.2020 c	Stav k 1.1.20220 d	2021 e	2020 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 783 250	1 163 543	1 315 774	619 707	-152 231
Výrobky	385 182	481 932	448 727	-96 750	33 205
Spolu	2 168 432	1 645 475	1 764 501	522 956	-119 026
Inventarizačné rozdiely	x	x	x	61 590	61 544
Subcontracting	x	x	x	-54 205	-16 834
Iné	x	x	x	-179	333
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	530 162	-73 983

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	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	110 188	133 606
Predaj materiálu	27 751	21 157
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	11 328	8 615
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	12 100
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Ostatné	71 109	85 735
Finančné výnosy, z toho:	36 030	13 741
Kurzové zisky, z toho:	36 030	11 309
Realizované kurzové zisky	35 089	10 988
Nerealizované kurzové zisky	941	320
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	2 432
Ostatné úroky	0	2 432

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	14 535 637	11 616 491
Tržby z predaja služieb	1 204 664	791 387
Tržby za tovar	1 916 837	1 175 314
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	110 888	133 606
Čistý obrat celkom	17 767 325	13 716 797

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 893 036	1 480 740
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 960</i>	<i>12 500</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 960	12 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 880 075</i>	<i>1 468 240</i>
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	54 977	274 997
Náklady na inzerciu, reklamu	17 263	21 292
Náklady na IT	9 385	9 193
Opravy a udržiavanie	136 869	179 852
Prepravné	911 359	494 234
Ostatné	750 222	488 672
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	147 109	175 803
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	18	-6 381
Poistenie majetku	10 859	9 862
Náklady na výrobný odpad	111 476	148 662
Pokuta a penále	13 881	0
Ostatné	10 875	23 660
Finančné náklady, z toho:	671 302	580 778
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>86 153</i>	<i>43 269</i>
Realizované kurzové straty	86 550	42 557
Nerealizované kurzové straty	-397	712
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>585 149</i>	<i>537 510</i>
Nákladové úroky z pôžičky	584 182	535 015
Bankové poplatky	967	2 441
Ostatné	0	53

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2021
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	4 633 306	6 959 239
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	Základ dane b	2021		Základ dane e	2020	
		Daň c	Daň v % d		Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	546 663			-195 830		
teoretická daň		114 799	21%		-41 124	21%
Daňovo neuznané náklady	1 456 704	291 341	21%	1 176 388	247 042	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-118 005	-23 601	0%	-562 177	-118 057	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%		0	21%
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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
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 2020 a 2021 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	
		2021 c	2020 d
Predaj	02	11 751 248	8 681 731
Kúpa	01	123 448	167 691
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	
		2021 c	2020 d
Kúpa	01	470 155	378 766
Predaj	02	2 116 100	1 173 173
Úvery, pôžička	08		

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	4 622 363	704 370
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období		
Náklady budúcich období		
Poskytnuté pôžičky		
Aktíva spolu	4 622 363	704 370
Závazky z obchodného styku	8 387	6 255
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
Nevyfakturované dodávky		
Rezervy		
Výnosy budúcich období		
Výdavky budúcich období		
Prijaté pôžičky		
Pasíva spolu	8 387	6 255

N. MIMORIADNÉ UDALOSTI

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

K 1.1.2022 podľa notárskej zápisnice zo dňa 17.12.2021, došlo k zlúčeniu spoločnosti Monarflex s.r.o., Icopal s.r.o. a Icopal Synthetic Membranes Slovakia s.r.o.

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	680 428	-195 830
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	256 714	236 281
Odpis zásob	86 555	84 319
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-24 780	216 448
Zmena stavu rezerv	72 911	4 007
Úrokové náklady (netto)	584 182	532 583
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-9 314
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 656 010	868 495
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-98 974	-46 548
Úbytok (prírastok) zásob	-1 060 140	131 390
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 763 803	2 802 265
Prevádzkové peňažné toky	-2 266 907	3 755 603
	2021	2020
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-2 266 907	3 755 603
Zaplatené úroky	-584 182	-535 015
Prijaté úroky	0	2 432
Zaplatená daň z príjmov	-133 765	0
Zákonný rezervný fond	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 984 854	3 223 019
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-445 666	-933 292
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	12 100
Obstaranie fin. investícií	0	-2 397 600
Poskytnuté pôžičky	-3 582 438	757 333
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 028 104	-2 561 459
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	6 938 119	-651 970
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	6 938 119	-651 970

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-74 840	9 590
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	88 954	79 363
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	14 116	88 954

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.