

Nexis Fibers a.s.

**Výročná správa k 31. decembru 2014
a Správa o overení súladu výročnej správy
s účtovnou závierkou**

apríl 2015

**Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle § 23 zákona NR SR č. 540/2007 Z.z.
(Dodatok k správe audítora)**

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Nexis Fibers a.s.:

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Nexis Fibers a.s. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2014, ku ktorej sme dňa 12. marca 2015 vydali správu nezávislého audítora a v ktorej sme vyjadrili svoj nepodmienený názor v nasledujúcom znení:

“Názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Nexis Fibers a.s. k 31. decembru 2014 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.”

V zmysle zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov sme tiež overili, či informácie, ktoré sú predmetom účtovníctva a sú uvedené vo výročnej správe Spoločnosti k 31. decembru 2014, sú v súlade s vyššie uvedenou overenou účtovnou závierkou.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti za výročnú správu

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za vyhotovenie, správnosť a úplnosť výročnej správy v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Zodpovednosť audítora za overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

Našou zodpovednosťou je na základe overenia vyjadriť názor na to, či informácie vo výročnej správe, ktoré sú predmetom účtovníctva, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou Spoločnosti. Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať overenie tak, aby sme získali primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Súčasťou overenia je uskutočnenie postupov overujúcich súlad tých údajov vo výročnej správe, ktoré sú predmetom účtovníctva, s účtovnou závierkou. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností vo výročnej správe, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu výročnej správy, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly Spoločnosti. Údaje a informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré neboli získané z účtovnej závierky, sme neoverovali.

Sme presvedčení, že vykonané overenie je dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Námestie 1. mája 18, 815 32 Bratislava, Slovak Republic
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The company's ID (IČO) No. 35739347.
Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ) 2020270021.
VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH) SK2020270021.
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 16611/B, oddiel: Sro.
The company is registered in the Commercial Register of Bratislava 1 District Court, ref. No. 16611/B, Section: Sro.

Názor

Podľa nášho názoru informácie, ktoré sú predmetom účtovníctva a sú uvedené vo výročnej správe Spoločnosti zostavenej za rok ukončený 31. decembra 2014, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.



PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

V Bratislave, dňa 28. apríla 2015



Ing. Ivan Hlavenka
Licencia UDVA č. 1101



Nexis Fibers

akciová spoločnosť

Výročná správa 2014

Humenné



VÝROČNÁ SPRÁVA 2014

Nexis Fibers a.s., Chemlonská č.1, 066 12 Humenné, Slovenská Republika, IČO 36 729 680,
zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Prešov v oddiele: Sa, vo vložke číslo 10340/P,
právny subjekt skupiny Accu Holding, Emmenbrücke, Švajčiarska konfederácia.

Obsah výročnej správy:

1. Predmet činnosti a organizačná štruktúra
2. Dôležité skutočnosti účtovnej závierky 2014
3. Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia
4. Výsledky podnikateľskej činnosti a predpokladaný vývoj
5. Stav majetku a finančná situácia podniku
6. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2014
7. Zverejňované údaje účtovnej závierky
8. Výrok audítora

1. Predmet činnosti a organizácia podniku

Predmet činnosti :

Hlavným predmetom podnikateľskej činnosti Nexis Fibers a.s. je vývoj, výroba a predaj syntetických vlákien a polymérov. Výrobný program sa postupne mení s orientáciou na produkty pre automobilový priemysel. Aj v roku 2014 pozostával z produktov:

- PA6 a PA6.6 priemyselné vlákna jemností 940 – 2800 dtex, určené do pneumatík a gumárenských výrobkov technického použitia, pre laná a siete a tkané technické výrobky,
- PA6.6 jemné priemyselná vlákna jemností 110 – 700 dtex pre použitie v automobilovom a tkáčskom priemysle na výrobu airbagov, technických textílií a výrobkov s vysokými nárokmi na fyzikálno-mechanické a ostatné kvalitatívne vlastnosti,
- výroba PA6.10 polymérov,
- úprava PA6.6 polymérov (sušenie a postkondenzácia) pre výrobu vlákna,
- skanie, resp. vzduchom tvarovanie vlákien z rôznych druhov polymérov (PA6, PA66, PES, viskóza, acetát a pod.)

Vedenie podniku pracovalo v tomto zložení :

Ing. Štefan Borc - výkonný riaditeľ podniku Nexis Fibers a.s., Humenné.

Organizácia podniku :

Spoločnosť Nexis Fibers a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. decembra 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 25. januára 2007 (Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel Sa, vložka č. 10340/P) pod názvom Slovakia Fibres a.s. Identifikačné číslo spoločnosti je 36729680.

Spoločnosť vznikla z titulu reštrukturalizačného procesu v rámci skupiny Nexis. Jej účel bol obstaranie akcií spoločnosti Nexis Fibers a.s. od vlastníka Nexis Fibers AG, ktoré nadobudla spoločnosť Nexis Fibers AG v roku 2006 od spoločnosti Rhodia Industrial Yarns AG.

Dňa 16. novembra 2007 bolo rozhodnuté o zlúčení Spoločnosti s obchodnou spoločnosťou Nexis Fibers a.s., so sídlom Chemlonská 1, 066 12 Humenné s účinnosťou ku dňu 1. januára 2008 v zmysle ustanovenia §69 Obchodného zákonníka. Ku dňu zániku bez likvidácie prešli všetky práva, povinnosti a záväzky spoločnosti Nexis Fibers a.s. na nástupnícku spoločnosť Slovakia Fibres a.s., ktorá sa stala právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti Nexis Fibers a.s.

S účinnosťou od 1. januára 2008 Spoločnosť zmenila obchodné meno na Nexis Fibers a.s.

Nexis Fibers a.s. patrí do medzinárodnej skupiny Accu Holding, Švajčiarska konfederácia.

2. Dôležité skutočnosti účtovnej závierky

Audit výsledkov účtovnej závierky podľa slovenských účtovných pravidiel vykonala spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Bratislava, držiteľ licencie SKAU č. 161.

V hodnotenom účtovnom období roku 2014 účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím. Nehmotný a hmotný dlhodobý majetok spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou pri nákupe, materiálové zásoby postupom účtovania spôsobom A. Výrobky boli oceňované na úrovni úplných vlastných nákladov výroby. Ocenenie pohľadávok a záväzkov, finančného majetku, prechodných účtov aktív a pasív i rezerv sme realizovali v nominálnej hodnote. Účtovné postupy sú podrobne popísané v poznámkach k účtovnej závierke.

Spoločnosť nemala k dátumu riadnej účtovnej závierky iné záväzky z poskytnutia záruk, zo zmlúv o podriadenosti záväzku alebo iné finančné povinnosti, ktoré by neboli zachytené v bežnom účtovníctve. Spoločnosť neočakáva žiadne významné záväzky z nedokončených obchodných súdnych sporov.

Účtovníctvo bolo vedené softvérom integrovaného informačného systému SAP R/3 a podnik využíva moduly: FI, CO, AM, TM, MM, PP, PM, HR.

3. Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po 31. decembri 2014 bolo zriadené záložné právo na hnutelné veci evidované v rámci účtovnej skupiny 02 a účtovnej triede 1 v prospech Československej obchodnej banky a Komerční banky. Po 31. decembri 2014 nenastali iné ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie týkajúce sa účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

4. Výsledky podnikateľskej činnosti a predpokladaný vývoj

V roku 2014 podnik pokračoval vo výrobe a obchodných aktivitách bez zásadných zmien výrobného programu. Nerealizoval mimoriadne organizačné alebo obchodné rozhodnutia. Aktivity manažmentu boli zamerané na plnenie zákazníckych potrieb.

Ročný objem tržieb z predaja dosiahol 91 857 tis. EUR. Podiel exportu dosiahol 98,57 %.

V roku 2014 Spoločnosť významne investovala do týchto investičných akcií:

Významný prírastok u samostatných hnutelných vecí predstavovalo obstaranie formou spätného leasingu postkondenzačnej linky ROSIN a ohrevnochladiaceho systému s teplonosným médiom Marlotherm v celkovej hodnote 1 319 tis. EUR a zvlákňovaco-navíjacej linky SAFIR2 v hodnote 2 514 tis. EUR. V priebehu roka 2014 Spoločnosť významne investovala do investičnej akcie Ecopol II – polymerizačná linka v celkovej hodnote 1 039 tis. EUR.

Inovácie sortimentu, zvyšovanie úžitkových vlastností produktov a nákladovej rentability výroby sú predmetom vlastného vývoja. Náklady na výskum a vývoj boli v roku 2014 vo výške 606 tis. EUR.

V roku 2014 Spoločnosť vykazuje obstarávaný dlhodobý finančný majetok – kúpu 100 % obchodného podielu v spoločnosti Nexis Fibers SIA, Lotyšsko od materskej spoločnosti Accu Holding AG, Švajčiarsko. Spoločnosť sa stala 100 % vlastníkom spoločnosti Nexis Fibers SIA 4. februára 2015.

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti dosiahol zisk 5 233 tis. EUR.

Výsledok finančných operácií za rok 2014 predstavoval stratu vo výške 805 tis. EUR, kedy finančné náklady roku 2014 predstavovali 1 056 tis. EUR a výnosy predstavovali 251 tis. EUR.

Spolu výsledok hospodárenia po zdanení za rok 2014 dosiahol zisk 2 808 tis. EUR.

Podnikateľské aktivity spoločnosti nemajú vplyv na životné prostredie. Spoločnosť mala v roku 2014 priemerne 406 zamestnancov, čo predstavuje nárast o 85 zamestnancov oproti roku 2013.

Predpokladaný vývoj :

Rozhodujúcim faktorom rozvoja obchodu bude tempo očakávaného rastu cien základných surovín a ďalší vývoj cien energií.

Nadalej chceme koncentrovať úsilie na znižovanie nákladovosti, dosahovanie vyšších cieľov kvality, produktivity a na zvyšovanie konkurencieschopnosti výrobkov.

5. Stav majetku a finančná situácia podniku

Celková hodnota aktív spoločnosti ku koncu roka 2014 predstavovala 83 163 tis. EUR.

Stav krátkodobých pohľadávok ku koncu roka 2014 predstavoval hodnotu 15 173 tis. EUR.

Celý majetok spoločnosti, straty z výpadku produkcie a zodpovednosť za škody a výrobok sú poistené.

Stav voľných peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov ku koncu roka 2014 predstavoval 1 488 tis. EUR.

6. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2014

Štatutárny orgán plánuje rozdeliť zisk za rok 2014 nasledovne:

- povinný prídel do rezervného fondu vo výške 280 812 EUR
- rozdiel vo výške 2 527 304 EUR preúčtovať na účet Nerozdelený zisk minulých rokov

7. Zverejňované údaje ročnej účtovnej závierky

A. SÚVAHA k 31.12.

2014

2013 v EUR

	AKTÍVA CELKOM	83 162 834	78 154 221
A.	Neobežný majetok	55 001 690	40 034 102
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok	1 208 939	1 148 054
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok	41 687 608	38 886 048
A. III.	Dlhodobý finančný majetok	12 105 143	0
B.	Obežný majetok	27 979 917	37 979 461
B. I.	Zásoby	11 017 010	11 227 675
B. II.	Dlhodobé pohľadávky	301 972	3 782 551
B. III.	Krátkodobé pohľadávky	15 173 434	22 793 545
B. IV.	Krátkodobý finančný majetok	0	0
B. V.	Finančné účty	1 487 501	175 690
C.	Časové rozlíšenie	181 227	140 658
	PASÍVA CELKOM	83 162 834	78 154 221
A.	Vlastné imanie	36 810 796	34 107 980
A. I.	Základné imanie	6 800 000	6 800 000
A. II.	Emisné ážio	0	0
A. III.	Ostatné kapitálové fondy	17 531 499	17 531 499
A. IV.	Zákonné rezervné fondy	980 261	775 228
A. V.	Ostatné fondy zo zisku	0	0
A. VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0
A. VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	8 690 920	6 950 922
A. VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 808 116	2 050 331
B.	Závazky	46 333 209	44 023 328
B. I.	Dlhodobé záväzky	4 630 051	3 569 180
B. II.	Dlhodobé rezervy	248 154	136 476
B. III.	Dlhodobé bankové úvery	0	625 000
B. IV.	Krátkodobé záväzky	25 443 100	24 305 787
B. V.	Krátkodobé rezervy	826 598	819 100
B. VI.	Bežné bankové úvery	15 185 306	14 567 785
B. VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C.	Časové rozlíšenie	18 829	22 913

B. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT za rok

2014

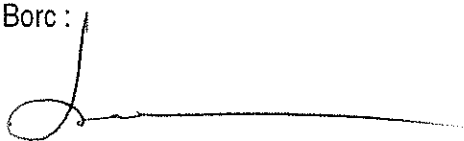
2013 v EUR

*	Čistý obrat	96 382 041	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	97 219 268	86 432 067
I.	Tržby z predaja tovaru	297 953	2 347 018
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	91 089 764	76 537 764
III.	Tržby z predaja služieb	469 288	731 145
IV.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	- 210 821	683 063
V.	Aktivácia	1 048 777	766 098
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	3 871 751	4 887 656
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	652 556	479 323
**	Náklady na hospodársku činnosť	91 985 847	82 423 074
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	289 275	2 005 195
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	69 074 553	59 514 040
C.	Opravné položky k zásobám	758	-12 943
D.	Služby	11 034 014	8 838 153
E.	Osobné náklady	7 024 602	5 697 600
F.	Dane a poplatky	58 004	59 140
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku	172 275	727 494
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	3 868 596	4 874 920
I.	Opravné položky k pohľadávkam	37 610	-20 045
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	426 160	739 520
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	5 233 421	4 008 993
*	Pridaná hodnota	12 296 361	10 720 643
VIII.+IX.+X.+XI.+XII.+XIII.+XIV.	Výnosy z finančnej činnosti spolu	251 100	5 117 949
K.+L.+M.+N.+O.+P.+Q.	Náklady na finančnú činnosť spolu	1 055 736	6 265 139
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-804 636	-1 147 190
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	4 428 785	2 861 803
R.	Daň z príjmov	1 620 669	811 472
R. 1.	Daň z príjmov splatná	2 882	2
2.	Daň z príjmov odložená	1 617 787	811 470
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	2 808 116	2 050 331

8. Výrok audítora

Finančné výkazy boli spracované v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a auditované audítormi spoločnosti PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Bratislava. Výrok audítora je súčasťou účtovnej závierky Nexis Fibers a.s., ktorá je prílohou k tejto Výročnej správe.

Autorizuje Ing. Štefan Borc :

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' followed by a horizontal line.

výkonný riaditeľ podniku a podpredseda predstavenstva



Nexis Fibers a.s.

**Účtovná závierka k 31. decembru 2014 a
Správa nezávislého audítora**

marec 2015

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Nexis Fibers a.s. :

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Nexis Fibers a.s., ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2014, výkazu ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámok, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky a jej objektívnu prezentáciu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Nexis Fibers a.s. k 31. decembru 2014 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.


PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

V Bratislave, 12. marca 2015




Ing. Ivan Hlavenka
Licencia UDVA č. 1101

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Námestie 1. mája 18, 815 32 Bratislava, Slovak Republic
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The company's ID (IČO) No. 35738347.
Tax identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ) 2020270021.
VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH) SK2020270021.
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 16611/B, oddiel: Sro.
The company is registered in the Commercial Register of Bratislava 1 District Court, ref. No. 16611/B, Section: Sro.



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 3 1 1 9 6 2	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 4
IČO 3 6 7 2 9 6 8 0	mimoriadna	veľká	do 1 2 2 0 1 4
SK NACE 2 0 . 6 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Nexis Fibers a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Chemlonská

Číslo

1

PSČ

Obec

0 6 6 1 2 Humenné

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Prešov

oddiel Sa, vložka 10340/P

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

10. 3. 2015

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		1 1 9 1 8 5 5 8 3	8 3 1 6 2 8 3 4	
				3 6 0 2 2 7 4 9	7 8 1 5 4 2 2 1	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		8 9 1 7 2 4 9 1	5 5 0 0 1 6 9 0	
				3 4 1 7 0 8 0 1	4 0 0 3 4 1 0 2	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		2 8 5 2 4 8 8	1 2 0 8 9 3 9	
				1 6 4 3 5 4 9	1 1 4 8 0 5 4	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04		1 9 8 2 6 9 9	5 3 8 8 4 5	
				1 4 4 3 8 5 4	8 3 8 0 1 5	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		3 2 0 0 3 9	1 2 0 3 4 4	
				1 9 9 6 9 5	4 7 3 9 5	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09		5 4 9 7 5 0	5 4 9 7 5 0	
					2 6 2 6 4 4	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		7 4 2 1 4 8 6 0	4 1 6 8 7 6 0 8	
				3 2 5 2 7 2 5 2	3 8 8 8 6 0 4 8	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		1 1 4 3 2 6 7 3	7 4 7 4 3 3 9	
				3 9 5 8 3 3 4	7 4 1 4 2 6 5	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		5 8 4 3 2 6 7 3	2 9 8 6 3 7 5 5	
				2 8 5 6 8 9 1 8	2 9 4 7 5 9 5 7	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	3 1 0 8	3 1 0 8	3 1 0 8
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	3 4 4 4 4 0 4	3 4 4 4 4 0 4	1 9 9 2 7 1 8
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	9 0 2 0 0 2	9 0 2 0 0 2	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 2 1 0 5 1 4 3	1 2 1 0 5 1 4 3	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	1 2 1 0 5 1 4 3	1 2 1 0 5 1 4 3	
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 9 8 3 1 8 6 5	2 7 9 7 9 9 1 7	
			1 8 5 1 9 4 8		3 7 9 7 9 4 6 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 2 7 1 0 3 1 7	1 1 0 1 7 0 1 0	
			1 6 9 3 3 0 7		1 1 2 2 7 6 7 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 0 3 6 5 4 5	2 9 8 7 7 0 7	
			4 8 8 3 8		2 9 8 7 5 5 2
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	6 3 4 6 2 5	6 3 4 6 2 5	
					1 1 3 1 0 3 9
3.	Výrobky (123) - /194/	37	9 0 3 9 1 4 7	7 3 9 4 6 7 8	
			1 6 4 4 4 6 9		7 1 0 9 0 8 4
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohl'adávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	3 0 1 9 7 2	3 0 1 9 7 2	
					3 7 8 2 5 5 1
B.II.1.	Pohl'adávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			
					1 8 9 2 4 9 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			1 8 9 2 4 9 2
2.	Čistá hodnota zákazky (318A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	3 0 1 9 7 2	3 0 1 9 7 2	1 8 9 0 0 5 9
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 5 3 3 2 0 7 5	1 5 1 7 3 4 3 4	
			1 5 8 6 4 1		2 2 7 9 3 5 4 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 4 6 5 5 7 5 1	1 4 4 9 7 1 1 0	
			1 5 8 6 4 1		2 2 1 6 8 9 5 5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		1 4 6 5 5 7 5 1	1 4 4 9 7 1 1 0	
				1 5 8 6 4 1	2 2 1 6 8 9 5 5	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohla- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		6 7 3 4 8 4	6 7 3 4 8 4	
					6 1 7 9 2 9	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		2 8 4 0	2 8 4 0	
					6 6 6 1	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 4 8 7 5 0 1	1 4 8 7 5 0 1	
					1 7 5 6 9 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7 2 9 0	7 2 9 0	
					5 4 0 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 4 8 0 2 1 1	1 4 8 0 2 1 1	
					1 7 0 2 8 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 8 1 2 2 7	1 8 1 2 2 7	
					1 4 0 6 5 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
					4 7 6 8 5
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 8 1 2 2 7	1 8 1 2 2 7	
					9 2 9 7 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 3 1 6 2 8 3 4	7 8 1 5 4 2 2 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 6 8 1 0 7 9 6	3 4 1 0 7 9 8 0
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 8 0 0 0 0 0	6 8 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 8 0 0 0 0 0	6 8 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 7 5 3 1 4 9 9	1 7 5 3 1 4 9 9
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	9 8 0 2 6 1	7 7 5 2 2 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	9 8 0 2 6 1	7 7 5 2 2 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatulárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	8 6 9 0 9 2 0	6 9 5 0 9 2 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	8 6 9 0 9 2 0	6 9 5 0 9 2 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 8 0 8 1 1 6	2 0 5 0 3 3 1
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 6 3 3 3 2 0 9	4 4 0 2 3 3 2 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 6 3 0 0 5 1	3 5 6 9 1 8 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		4 7 6 8 5
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	9 4 5 4	1 1 5 9 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	4 6 2 0 5 9 7	3 5 0 9 8 9 9
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 4 8 1 5 4	1 3 6 4 7 6
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 4 8 1 5 4	1 3 6 4 7 6
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		6 2 5 0 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 5 4 4 3 1 0 0	2 4 3 0 5 7 8 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 2 9 3 2 1 1 1	2 2 7 2 7 1 0 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 2 9 3 2 1 1 1	2 2 7 2 7 1 0 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 1 9 1 8 5	2 5 6 0 9 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 1 6 9 1 2	1 7 1 0 9 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 7 3 5 9	3 5 1 5 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 9 2 7 5 3 3	1 1 1 6 3 3 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	8 2 6 5 9 8	8 1 9 1 0 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 9 7 5 4 9	3 0 6 2 2 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 2 9 0 4 9	5 1 2 8 7 6
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 5 1 8 5 3 0 6	1 4 5 6 7 7 8 5
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 8 8 2 9	2 2 9 1 3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	4 9	3 5 6 5
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 8 7 8 0	1 9 3 4 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	9 6 3 8 2 0 4 1	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	9 7 2 1 9 2 6 8	8 6 4 3 2 0 6 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 9 7 9 5 3	2 3 4 7 0 1 8
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	9 1 0 8 9 7 6 4	7 6 5 3 7 7 6 4
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 6 9 2 8 8	7 3 1 1 4 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 2 1 0 8 2 1	6 8 3 0 6 3
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 0 4 8 7 7 7	7 6 6 0 9 8
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 8 7 1 7 5 1	4 8 8 7 6 5 6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 5 2 5 5 6	4 7 9 3 2 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	9 1 9 8 5 8 4 7	8 2 4 2 3 0 7 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 8 9 2 7 5	2 0 0 5 1 9 5
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	6 9 0 7 4 5 5 3	5 9 5 1 4 0 4 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	7 5 8	- 1 2 9 4 3
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 1 0 3 4 0 1 4	8 8 3 8 1 5 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	7 0 2 4 6 0 2	5 6 9 7 6 0 0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 9 5 0 0 3 2	4 0 3 8 1 0 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 7 4 4 6 0 6	1 4 3 9 4 9 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 2 9 9 6 4	2 2 0 0 0 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 8 0 0 4	5 9 1 4 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 7 2 2 7 5	7 2 7 4 9 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	5 0 8 5 1 3 8	4 6 6 0 8 1 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 4 9 1 2 8 6 3	- 3 9 3 3 3 1 6
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 8 6 8 5 9 6	4 8 7 4 9 2 0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	3 7 6 1 0	- 2 0 0 4 5
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 2 6 1 6 0	7 3 9 5 2 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	5 2 3 3 4 2 1	4 0 0 8 9 9 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 2 2 9 6 3 6 1	1 0 7 2 0 6 4 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 5 1 1 0 0	5 1 1 7 9 4 9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		4 9 2 0 0 6 0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	7 2 9	1 3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	7 2 9	1 3
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 5 0 3 7 1	1 9 7 8 7 6
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 0 5 5 7 3 6	6 2 6 5 1 3 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		4 9 2 0 0 6 0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	5 9 2 1 0 4	7 9 5 5 2 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	5 9 2 1 0 4	7 9 5 5 2 9
O.	Kurzové straty (563)	52	2 3 0 1 7 9	4 1 3 5 8 9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 3 3 4 5 3	1 3 5 9 6 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 8 0 4 6 3 6	- 1 1 4 7 1 9 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 4 2 8 7 8 5	2 8 6 1 8 0 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 6 2 0 6 6 9	8 1 1 4 7 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 2	2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 6 1 7 7 8 7	8 1 1 4 7 0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 8 0 8 1 1 6	2 0 5 0 3 3 1

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Nexis Fibers a.s.
Chemlonská 1
066 12 Humenné

Spoločnosť Nexis Fibers a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. decembra 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 25. januára 2007 (Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel Sa, vložka č. 10340/P) pod názvom Slovakia Fibers a.s.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- vývoj, výroba a predaj syntetických vlákien, polymérov a kaprolaktamu,
- nákup a predaj chemických a textilných strojov a zariadení, výrobkov, surovín a pomocných materiálov,
- konštrukčná činnosť, projektová činnosť v oblasti strojov a zariadení pre chemickú výrobu,
- výroba, montáž, údržba a opravy strojov a zariadení pre chemickú výrobu.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	406	321
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	427	337
počet vedúcich zamestnancov	22	20

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. septembra 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. septembra 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

B. AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.decembru 2014 a k 31.decembru 2013:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlaso- vacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne b	v % c		
Accu Holding AG, Emmenbücke, Švajčiarsko	6 725 000	99	99	0
OC Industrial Group AG, Zug, Švajčiarsko	75 000	1	1	0
Spolu	6 800 000	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Accu Holding AG, Gerliswilstrasse 17, 6020 Emmenbrücke, Švajčiarska konfederácia, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku skupiny. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

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.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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 štyroch rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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 v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený 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	4	lineárna	25
Softvér	3 - 5	lineárna	20 – 33,3

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 v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený 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 %
<u>Stavby:</u>			
Budovy pre priemyselnú výrobu a služby	20- 40	lineárna	2,5 - 5
<u>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí:</u>			
Priemyselné zariadenia a prístroje:			
Laboratórne prístroje (okrem strojov a zariadení a aparátov kolónového typu)	5 - 8	lineárna	12,5 – 20
Prístroje	5 – 10	lineárna	10 – 20
Autoklávy pece, piecky, el. laboratórne pece a piecky	5 – 10	lineárna	10 – 20
Ostatné el. vybavenie	5 - 8	lineárna	12,5 – 20
Obrábacie stroje	8	lineárna	12,5
Klimatizačné zariadenia	15 - 20	lineárna	5 - 6,7
Nádrže cisterny a kade	8	lineárna	12,5
Komplex zariadení linky:			
Zvislé aparáty kolón. typu pre chemickú výrobu	15	lineárna	6,7
Stroje pre chemický a textilný priemysel	8 - 20	lineárna	5 - 12,5
Dopravné zariadenia:			
Motorové vozidlá	4	lineárna	25
Ostatné:			
Zdvíhacie a dopravné zariadenia	10 - 15	lineárna	6,7 – 10
Nádoby z ľahkých kovov – prepravky, palety	10	lineárna	10
Rozvodné a spínacie zariadenia	10 - 20	lineárna	5 – 10
Pneumat. a ostatné elevátory a dopravníky	20	lineárna	5
Kancelárske prístroje a počítače:			
Počítače – hardware	4	lineárna	25

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.

Spoločnosť vykonáva svoju základnú podnikateľskú činnosť vo výrobe syntetických vlákien a polymérov. To podmieňuje značné investície do dlhodobého hmotného majetku. Odhad jeho predpokladanej životnosti a jej zmeny môžu mať preto významný vplyv na hospodársky výsledok Spoločnosti. Z tohto dôvodu vedenie minimálne raz ročne prehodnocuje dovtedajší odhad predpokladanej životnosti dlhodobého hmotného majetku. Pri stanovovaní doby životnosti dlhodobého hmotného majetku Spoločnosť zohľadňuje podmienky na trhu na ktorom pôsobí a štruktúru produkcie.

Počas roka 2014 nedošlo k úprave odhadu životnosti dlhodobého majetku.

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 takto:

Podielové cenné papiere a podiely (účtované ako dlhodobý finančný majetok) sú ocenené a vykazované v obstarávacej cene. V prípade zníženia hodnoty investície sa tvorí opravná položka.

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 z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Nositeľmi nepriamych nákladov výroby (personálne náklady, údržba, ostatné fixné náklady) sú výkony výrobného strediska tzn. kilogram a strojohodina. Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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.

Spoločnosť posielala na spracovanie zásoby svojej sesterskej spoločnosti Nexis Fibers SIA, Lotyšsko. Zásoby na spracovaní v Nexis Fibers SIA, Lotyšsko sa v prípade nakupovaných zásob oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. V prípade hotových spracovaných zásob sa tieto oceňujú vrátane nákladov na prepracovanie na základe zmluvy s Nexis Fibers SIA Lotyšsko. Zásoby sú do momentu predaja koncovému zákazníkovi evidované ako materiál.

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. K pohľadávkam v rámci skupiny sa opravná položka nevytvára, okrem špecifických prípadov podľa posúdenie manažmentu.

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, prepravné náklady a clo, poistenie pohľadávok, reklamácie, zákaznícke bonusy, provízie agentom, audit účtovnej závierky, nevyplatené odmeny zamestnancom a zamestnanecké požitky.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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 poisťovních fondov, platená ročná dovolenka bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách, odmenu pri skončení pracovného pomeru z dôvodu trvalej invalidity, cieľové odmeny z CF výkonného riaditeľa, odmeny z fondu výkonného riaditeľa a vedúcich útvarov, odmeny za zastupovanie, odmena za zaškofovanie robotníkov a inštruktorov učňov, dovolenkovú odmenu, ročnú odmenu, odmenu zástupcom zamestnancov pre bezpečnosť a zdravie pri práci a odmenu za odpracované roky v spoločnosti.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

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

Spoločnosť vytvára rezervu na odchodné vo výške stanovenej v Zákonníku práce na príspevok pri odchode do starobného a invalidného dôchodku vo výške priemernej mesačnej mzdy.

Výška odmeny za odpracované roky v spoločnosti je stanovená na základe platnej kolektívnej zmluvy v roku 2014 nasledovne:

Počet odpracovaných rokov	Príspevok v EUR
15 rokov	110,00
20 rokov	145,00
25 rokov	180,00
30 rokov	210,00
35 rokov	245,00
40 rokov	280,00

Pri skončení pracovného pomeru z dôvodu trvalej invalidity patrí zamestnancovi, ktorý má odpracované v Nexis Fibers a.s. nepretržite najmenej 5 rokov odmena vo výške 166,00 EUR.

K mzde zamestnanca, podľa počtu odpracovaných rokov sa vyplatí v každom mesiaci odmena:

Počet odpracovaných rokov od - do	Výška odmeny v EUR/hod.
2-5	0,07
6-10	0,10
11-15	0,11
16-20	0,13
21-25	0,15
26-30	0,17
31 a viac	0,18

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

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

Celkový počet zamestnancov k 31. decembru 2014	427
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	4,0%
Predpokladané zvýšenie miezd	1,7%
Diskontná sadzba v závislosti od termínu splatnosti	0,13% - 1,62%

I) 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.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. Spoločnosť dohodla dobu nájmu 5 rokov. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu 15 resp. 20 rokov podľa účelu použitia resp. charakteru výrobného zariadenia..

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

p) Cudzí mena

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

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť 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 syntetických vlákien a polymérov.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Pvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	1 982 699	228 231	0	0	0	262 644	0	2 473 574
Prírastky	0	0	0	0	0	378 914	0	378 914
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	91 808	0	0	0	-91 808	0	0
Stav k 31.12.2014	1 982 699	320 039	0	0	0	549 750	0	2 852 488
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	1 144 684	180 836	0	0	0	0	0	1 325 520
Prírastky	299 170	18 859	0	0	0	0	0	318 029
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	1 443 854	199 695	0	0	0	0	0	1 643 549
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	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 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	838 015	47 395	0	0	0	262 644	0	1 148 054
Stav k 31.12.2014	538 845	120 344	0	0	0	549 750	0	1 208 939

Dlhodobý nehmotný majetok		Aktivované náklady na vývoj		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 1.1.2013		1 765 642	183 329	0	0	0	85 091	0	2 034 062
Prírastky		0	0	0	0	0	439 512	0	439 512
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		217 057	44 902	0	0	0	-261 959	0	0
Stav k 31.12.2013		1 982 699	228 231	0	0	0	262 644	0	2 473 574
Oprávk									
Stav k 1.1.2013		894 379	167 023	0	0	0	0	0	1 061 402
Prírastky		250 305	13 813	0	0	0	0	0	264 118
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013		1 144 684	180 836	0	0	0	0	0	1 325 520
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013		0	14 429	0	0	0	0	0	14 429
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	14 429	0	0	0	0	0	14 429
Stav k 31.12.2013		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013		871 263	1 877	0	0	0	85 091	0	958 231
Stav k 31.12.2013		838 015	47 395	0	0	0	262 644	0	1 148 054

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Náklady na výskum a vývoj	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady na výskum	318 577	308 391
Náklady na vývoj, aktivované	287 106	394 610
Spolu	605 683	703 001

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	0	11 274 463	59 864 339	0	0	3 108	1 992 718	0	73 134 628
Prírastky	0	0	0	0	0	0	5 715 540	902 002	6 617 542
Úbytky	0	0	5 537 310	0	0	0	0	0	5 537 310
Presuny	0	158 210	4 105 644	0	0	0	-4 263 854	0	0
Stav k 31.12.2014	0	11 432 673	58 432 673	0	0	3 108	3 444 404	902 002	74 214 860
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	2 163 766	20 641 006	0	0	0	0	0	22 804 772
Prírastky	0	404 628	4 440 954	0	0	0	0	0	4 845 582
Úbytky	0	0	1 654 047	0	0	0	0	0	1 654 047
Stav k 31.12.2014	0	2 568 394	23 427 913	0	0	0	0	0	25 996 307
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	1 696 432	9 747 376	0	0	0	0	0	11 443 808
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	306 492	4 606 371	0	0	0	0	0	4 912 863
Stav k 31.12.2014	0	1 389 940	5 141 005	0	0	0	0	0	6 530 945
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	7 414 265	29 475 957	0	0	3 108	1 992 718	0	38 886 048
Stav k 31.12.2014	0	7 474 339	29 863 755	0	0	3 108	3 444 404	902 002	41 687 608

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	0	10 847 410	49 536 324	0	0	3 108	7 789 960	2 733 000	70 909 802
Prírastky	0	0	0	0	0	0	10 142 067	0	10 142 067
Úbytky	0	3 624	5 180 617	0	0	0	0	2 733 000	7 917 241
Presuny	0	430 677	15 508 632	0	0	0	-15 939 309	0	0
Stav k 31.12.2013	0	11 274 463	59 864 339	0	0	3 108	1 992 718	0	73 134 628
Oprávy									
Stav k 1.1.2013	0	1 769 553	16 988 661	0	0	0	0	0	18 758 214
Prírastky	0	397 837	8 841 017	0	0	0	0	0	9 238 854
Úbytky	0	3 624	5 188 672	0	0	0	0	0	5 192 296
Stav k 31.12.2013	0	2 163 766	20 641 006	0	0	0	0	0	22 804 772
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	6 389 694	8 973 001	0	0	0	0	0	15 362 695
Prírastky	0	-2 535 972	2 655 972	0	0	0	0	0	120 000
Úbytky	0	2 157 290	1 881 597	0	0	0	0	0	4 038 887
Stav k 31.12.2013	0	1 696 432	9 747 376	0	0	0	0	0	11 443 808
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	0	2 688 163	23 574 662	0	0	3 108	7 789 960	2 733 000	36 788 893
Stav k 31.12.2013	0	7 414 265	29 475 957	0	0	3 108	1 992 718	0	38 886 048

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	16 475 645
	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre všetky riziká až do výšky 64 102 000 EUR (2013: 64 102 000 EUR).

Globálna ekonomická kríza, ktorá výrazne postihla aj odvetvie automobilového priemyslu, ako aj znížený dopyt na trhoch v roku 2008 a 2009, na ktorých Spoločnosť podniká, spôsobili, že Spoločnosť pristúpila ku koncu roka 2009 k prehodnoteniu účítokovej hodnoty neobežného majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Spoločnosť vykonala test možného znehodnotenia majetku pričom účítoková hodnota neobežného majetku bola stanovená ako hodnota z použitia uplatnením metódy diskontovaných peňažných tokov v budúcich rokoch na základe dlhodobých plánov vedenia Spoločnosti. Na základe výsledkov tohto testu Spoločnosť k 31. decembru 2009 zúčtovala všeobecnú opravnú položku vo výške 15 336 tis. EUR, ktorá bola alokovaná na jednotlivé triedy neobežného majetku rovnomerne podľa ich zostatkovej ceny v účtovníctve. K 31. decembru 2014 Spoločnosť zaktualizovala test možného zníženia hodnoty majetku, ktorého výsledkom bolo rozpustenie opravnej položky na dlhodobý majetok v čiastke 4 055 tis. EUR (2013: 1 275 tis. EUR). Spoločnosť taktiež rozpustila časť špecifickej opravnej položky vo výške 858 tis. EUR (2013: 2 778 tis. EUR).

Spoločnosť má k 31. decembru 2014 zriadené záložné právo na súbor stavieb, stroje a zariadenia a obstarávaný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 16 475 645 EUR na zaistenie bankového úveru v ČSOB a finančných leasingov v spoločnosti ČSOB leasing, a.s. a SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. – organizačná zložka.

Významný prírastok u samostatných hnuteľných vecí predstavovalo obstaranie formou spätného leasingu poskondenzačnej linky ROSIN a ohrevno-chladiaceho systému s teplonosným médiom Marlotherm v celkovej hodnote 1 319 tis. Eur a zvlákňovaco-navíjacej linky SAFIR2 v hodnote 2 514 tis. EUR.

V priebehu roka 2014 Spoločnosť významne investovala do investičnej akcie Ecopol II – polymerizačná linka v celkovej hodnote 1 039 tis. Eur.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok a	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely statným vplyvom c	Podielové CP a podiely v spoloč- nosti s pod- statným vplyvom d	Ostatné dlhodobé CP a podiely e	Pôžičky ÚJ v kons. Cel- ku f	Ostatný DFM g	Pôžičky s dobou splatnosti najviac je- den rok h	Obstarávaný DFM i	Poskytnuté preddavky na DFM j	Spolu k
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	12 105 143	0	12 105 143
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	12 105 143	0	12 105 143
Opravné položky										
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	12 105 143	0	12 105 143

Dlhodobý finančný majetok	a	Podielové CP a podiely		Ostatné dlhodobé CP a podiely	d	Pôžičky v kons. Cel-ku	e	Ostatný DFM	f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	g	Obstarávaný DFM	h	Poskytnuté preddavky na DFM	i	Spolu	j
		Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom														
Prvotné ocenenie																	
Stav k 1.1.2013		0	4 970 160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 970 160	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	4 970 160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 970 160	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky																	
Stav k 1.1.2013		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota																	
Stav k 1.1.2013		0	4 970 160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 970 160	0
Stav k 31.12.2013		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý finančný majetok

Hodnota k 31.12.2014

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

0
0

V roku 2014 Spoločnosť vykazuje obstarávaný dlhodobý finančný majetok – kúpu 100 % obchodného podielu v spoločnosti Nexis Fibers SIA, Lotyšsko od materskej spoločnosti Accu Holding AG, Švajčiarsko. Spoločnosť sa stala 100% vlastníkom spoločnosti Nexis Fibers SIA 4. februára 2015. Obstaranie finančnej investície bolo započítané s pohľadávkou, ktorú Spoločnosť evidovala voči spriaznenej strane (Poznámka M).

Výška vlastného imania k 31.decembru 2014 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 vlast- ného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospo- dárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodno- ta DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky	0	0	0	0	0
Účtovné jednotky s podstatným vply- vom	0	0	0	0	0
Ostatné realizova- teľné CP a podiely	0	0	0	0	0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Nexis Fibers, SIA	x	x	487 457	-423 654	12 105 143*
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	12 105 143

* Ocenenie finančnej investície na báze reálnych hodnôt bolo podporené znaleckým posudkom, ktorý pripravila spoločnosť BDO.

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	48 080	48 838	48 080	0	48 838
Nedokončená výro- ba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	816 976	827 493	0	0	1 644 469
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	865 056	876 331	48 080	0	1 693 307

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Zásoby v celkovej hodnote 785 460 EUR sú k 31.decembru 2014 na prepracovaní v Nexis Fibers SIA, Lotyšsko (k 31.decembru 2013: 1 015 795 EUR).

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovníc- tva e	Stav k 31.12.2014 f
Pohľadávky z obchodného styku	121 006	55 263	17 628	0	158 641
Pohľadávky voči dcér- skej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spo- ločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	121 006	55 263	17 628	0	158 641

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry a kde existuje riziko ich nevymožiteľnosti. Opravná položka nebola tvorená na pohľadávky po lehote u tých odberateľov, ktorí dokladovali úhrady splátkovým kalendárom, prípadne už uhradili pohľadávku do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.decembru 2014 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 kon- solidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	301 972	0	301 972
Dlhodobé pohľadávky spolu	301 972	0	301 972
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	13 088 800	1 566 951	14 655 751
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kon- solidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	673 484	0	673 484
Iné pohľadávky	2 840	0	2 840
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 765 124	1 566 951	15 332 075

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 566 951	991 671
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	13 765 124	21 922 880
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 332 075	22 914 551
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	301 972	3 782 551
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	301 972	3 782 551

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	20 000 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Na všetky pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v prospech Československá obchodná banka, a.s. a Komerční banka, a.s.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	421 000	3 131 086
odpočítateľné	8 224 252	12 308 863
zdaniteľné	-7 803 252	-9 177 779
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	938 508	760 024
odpočítateľné	938 508	760 024
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	4 700 068
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Zaplatená daňová licencia	2 880	0
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	299 092	1 890 059
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	301 972	1 890 059
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	1 617 787	811 470
Zaúčtovaná do vlastného imania	-29 700	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

*Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

7. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	7 290	5 409
Bežné bankové účty	1 480 211	170 281
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 487 501	175 690

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou colnej záruky vo výške 99 500 EUR a záruky na karty na pohonné látky vo výške 2 500 EUR.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	47 685
Náklady budúcich období - poisťné	0	47 685
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	181 227	92 973
Náklady budúcich období - poisťné	149 466	71 711
Náklady budúcich období - ostatné	31 761	21 262
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	181 227	140 658

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2014 f
Základné imanie	6 800 000	0	0	0	6 800 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	17 531 499	0	0	0	17 531 499
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	775 228	0	0	205 033	980 261
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 950 922	0	-105 300	1 845 298	8 690 920
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 050 331	2 808 116	0	-2 050 331	2 808 116
Vlastné imanie spolu	34 107 980	2 808 116	-105 300	0	36 810 796

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	6 725 000	75 000	0	0	6 800 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	17 531 499	0	0	0	17 531 499
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	308 070	0	0	467 158	775 228
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 746 499	0	0	4 204 423	6 950 922
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 671 581	2 050 331	0	-4 671 581	2 050 331
Vlastné imanie spolu	31 982 649	2 125 331	0	0	34 107 980

Základné imanie Spoločnosti tvorí 6 800 akcií v nominálnej hodnote 1 000 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Zisk (+) / strata (-) na akciu v EUR	413	308

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 2 050 331 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	2 050 331
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	205 033
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 845 298
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	2 050 331

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2014 prevodom na účet nerozdeleného zisku minulých rokov a tvorbu rezervného fondu.

V roku 2014 Spoločnosť účtovala o oprave chýb minulých období na účte Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 105 tis. EUR.

K 31. decembru 2013 pohľadávka v hodnote 10 093 946 EUR uvedená na riadku 57 v súvahe, mala byť uvedená na riadku 65 súvahy. V súlade so zákonom o účtovníctve Spoločnosť túto položku opravila cez účet Nerozdeleného zisku minulých rokov s celkovým nulovým dopadom na nerozdelený zisk vzhľadom na jej klasifikačnú povahu. Uvedená pohľadávka bola v roku 2014 zrealizovaná. (Pozn M)

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.201 4 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	136 476	111 678	0	0	248 154
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>136 476</i>	<i>111 678</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>248 154</i>
Rezerva na odchodné a zamestnanecké požitky	136 476	111 678	0	0	248 154
Krátkodobé rezervy, z toho:	819 100	826 598	801 635	17 465	826 598
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>306 224</i>	<i>397 549</i>	<i>306 224</i>	<i>0</i>	<i>397 549</i>
Rezerva na audit, finančné poradenstvo a zverejnenie účtovnej závierky	41 000	51 000	41 000	0	51 000
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	44 162	8 862	44 162	0	8 862
Rezerva na nevyfakturované dodávky	25 755	43 935	25 755	0	43 935
Rezerva na prepravné a clo	195 107	293 752	195 107	0	293 752
Rezerva na poistenie pohľadávok	200	0	200	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>512 876</i>	<i>429 049</i>	<i>495 411</i>	<i>17 465</i>	<i>429 049</i>
Rezerva na odmeny zamestnancom	171 500	191 852	171 500	0	191 852
Rezerva na reklamácie	88 362	16 000	70 897	17 465	16 000
Rezerva na bonusy zákazníkom	116 403	43 221	116 403	0	43 221
Rezerva na provízie agentom	131 079	168 145	131 079	0	168 145
Ostatné	5 532	9 831	5 532	0	9 831
Rezervy spolu	955 576	938 276	801 635	17 465	1 074 752

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	136 476	0	0	0	136 476
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>136 476</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>136 476</i>
Rezerva na odchodné a zamestnanecké požitky	136 476	0	0	0	136 476
Krátkodobé rezervy, z toho:	833 426	819 100	833 426	0	819 100
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>224 442</i>	<i>306 224</i>	<i>224 442</i>	<i>0</i>	<i>306 224</i>
Rezerva na audit a zverejnenie účtovnej závierky	30 000	41 000	30 000	0	41 000
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	19 599	44 162	19 599	0	44 162
Rezerva na nevyfakturované dodávky	10 713	25 755	10 713	0	25 755
Rezerva na prepravné a clo	164 130	195 107	164 130	0	195 107
Rezerva na poistenie pohľadávok	0	200	0	0	200
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>608 984</i>	<i>512 876</i>	<i>608 984</i>	<i>0</i>	<i>512 876</i>
Rezerva na odmeny zamestnancom	230 677	171 500	230 677	0	171 500
Rezerva na reklamácie	86 029	88 362	86 029	0	88 362
Rezerva na bonusy zákazníkom	157 389	116 403	157 389	0	116 403
Rezerva na provízie agentom	130 020	131 079	130 020	0	131 079
Ostatné	4 869	5 532	4 869	0	5 532
Rezervy spolu	969 902	819 100	833 426	0	955 576

Použitie dlhodobých rezerv sa predpokladá v prípade rezervy na odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá postupne pri jednotlivých odchodoch do dôchodku a dosahovaní pracovných a životných jubileí.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 630 051	3 569 180
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	4 630 051	3 569 180
Závazky po lehote splatnosti	4 975 453	3 148 253
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	20 467 647	21 157 534
Krátkodobé záväzky spolu	25 443 100	24 305 787

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 596	478
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41 095	34 664
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	3 885	3 610
Tvorba sociálneho fondu spolu	44 980	38 274
Čerpanie sociálneho fondu	47 122	27 156
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 454	11 596

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0	625 000
Investičný úver ČSOB	EUR	2,579	31.12.2015	0	0	625 000
				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				15 185 306	15 185 306	14 567 785
Kontokorent ČSOB	EUR	2,024	31.4.2015 revolving		7 251 589	7 263 184
Kontokorent KOBA	EUR	2,118	revolving		7 248 511	6 614 992
Investičný úver ČSOB-krátk.časť	EUR	2,579	31.12.2015		625 000	625 000
ING kreditná karta	EUR				24 171	64 609
CSOB kreditná karta	EUR				36 035	0
Spolu				15 185 306	15 185 306	15 192 785

Bankové úvery sú zabezpečené formou záložného práva k pohľadávkam a dlhodobému majetku.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	49	3 565
Úrok, ostatné	49	3 565
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	18 780	19 348
Dlhodobý hmotný majetok	18 780	19 348
Spolu	18 829	22 913

7. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014			Stav k 31.12.2013		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	1 827 719	4 620 597	0	1 047 687	3 509 899	0
Finančný náklad	229 335	273 093	0	173 099	247 658	0
Spolu	2 057 054	4 893 690	0	1 220 786	3 757 557	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 a	Tržby za vlastné výrobky		Tržby za služby a tovar	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e
Belgicko	1 174 510	1 057 170	0	55 287
Bulharsko	15 240	0	0	0
Brazília	24 820	0	0	0
Česká republika	9 305 590	5 423 404	0	0
Čína	22 450	0	0	0
Fínsko	0	11 787	0	0
Francúzsko	7 942 420	6 190 318	0	58 723
Grécko	814 770	10 868	0	19 384
Holandsko	628 350	661 122	0	0
Chile	145 360	361 349	0	0
Chorvatsko	114 800	0	0	0
India	767 710	512 083	0	105 997
Izrael	8 100	0	0	0
Iran	4 730	0	0	0
Južná Afrika	438 970	509 361	0	4 904
Kanada	282 990	0	0	0
Korea	6 900	0	0	0
Kosovo	66 100	0	0	0
Lotyšsko	760	0	341 941	0
Litva	1 074 500	0	0	241 220
Luxembursko	19 810	1 732 073	0	0
Madagaskar	2 144 414	1 665 781	0	94 369
Maďarsko	9 701 650	9 631 802	0	0
Nemecko	16 588 690	15 307 339	0	45 049
Nórsko	2 208 080	1 565 503	0	170 329
Poľsko	3 535 690	2 570 892	0	68 686
Portugalsko	5 637 154	4 456 458	0	294 651
Rakúsko	84 030	113 957	0	0
Rumunsko	44 210	31 065	0	0
Rusko	243 750	228 899	0	0
Slovensko	1 257 230	1 944 830	54 291	266 656
Srbsko	72 340	0	0	0
Španielsko	4 157 186	2 043 743	0	260 754
Švajčiarsko	1 405 750	1 260 540	371 009	535 835
Taliano	6 927 948	5 695 241	0	141 919
Turecko	1 536 220	1 139 035	0	56 062
USA	6 939 012	7 121 262	0	658 338
Ukrajina	14 030	0	0	0
Veľká Británia	5 644 217	4 861 069	0	0
Iné	89 283	430 813	0	0
Spolu	91 089 764	76 537 764	767 241	3 078 163

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 210 820 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 210 820 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c	Stav k 1.1.2013 d	Zmena stavu vnútro- organizačných zásob	
				2014 e	2013 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	634 625	1 131 039	1 019 008	-496 414	112 031
Výrobky	7 394 678	7 109 084	6 538 052	285 594	571 032
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	8 029 303	8 240 123	7 557 060	-210 820	683 063
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-210 820	683 063

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 048 777	766 098
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	287 106	394 610
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	761 671	371 488
Ostatná aktívacia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 524 307	5 366 979
Predaj materiálu	44 891	53 190
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 826 860	4 834 466
Predaj bezodplatne nadobudnutého majetku	28 047	88 637
Náhrady škôd	17 222	25 181
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	334 864
Ostatné	6 611	30 641
Kompenzácia za neskorú úhradu	600 676	0
Finančné výnosy, z toho:	251 100	5 117 949
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>250 371</i>	<i>197 876</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	64 552	37 635
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>729</i>	<i>4 920 073</i>
Tržby z predaja obchodného podielu	0	4 920 060
Prijaté bankové úroky	729	13
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	91 089 764	76 537 764
Tržby z predaja služieb	469 288	731 145
Tržby za tovar	297 953	2 347 018
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 525 036	5 366 992
Čistý obrat celkom	96 382 041	84 982 919

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 034 014	8 838 153
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	40 766	39 779
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	40 766	39 779
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>10 993 248</i>	<i>8 798 374</i>
Externé opracovanie výrobkov	5 530 348	3 740 311
Doprava	2 402 348	2 011 525
Clo pri vývoze	469 733	627 476
Nájomné	224 680	215 105
Opravy	594 531	466 393
Požiarna ochrana	160 491	157 718
Náklady na inzerciu, reklamu	3 778	7 420
Náklady na IT	0	50 128
Náklady na telekomunikačné služby	59 677	0
Provízie z predaja	566 311	591 256
Cestovné	104 183	0
Ostatné finančné poradenstvo	28 582	0
Ostatné	848 586	931 042
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 332 366	5 594 395
Predaj materiálu	41 858	40 814
Manká a škody	883	2 970
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 826 738	4 834 106
Odpis pohľadávky	0	334 879
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	37 610	-20 045
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	169 838	123 213
Ostatné	255 439	278 458
Finančné náklady, z toho:	1 055 736	6 265 139
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>230 179</i>	<i>413 589</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	42 662	42 793
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>825 557</i>	<i>5 851 550</i>
Predaj obchodného podielu	0	4 920 060
Bankové úroky	592 104	795 529
Bankové poplatky	233 453	135 961
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-86 490
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	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	29 700	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 428 785			2 861 803		
teoretická daň		974 333	22%		658 215	23%
Daňovo neuznané náklady	139 444	15 192		182 985	66 767	
Rozpustenie OP k majetku	0	0		0	0	
Účtovanie dane cez vlastné imanie	135 000	29 700		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	86 490	
Daňová licencia	0	2 880		0	0	
Rozpustenie nevyužitých daňových strát	2 720 745	598 564		0	0	
Spolu		1 620 669	37%		811 472	28,36%
Splatná daň z príjmov		2 882	0%		2	0,00%
Odložená daň z príjmov		1 617 787	37%		811 470	28,36%
Celková daň z príjmov		1 620 669	37%		811 472	28,36%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Majetok prijatý do úschovy	353 237	240 261
Odpísané pohľadávky	0	2 303
Iné položky	606 198	605 579

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch zásoby zákazníkov prijaté na prepracovanie, pohľadávky voči zamestnancom z bezúročných pôžičiek poskytnutých zo sociálneho fondu a postúpené pohľadávky.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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.

Zmluvné záväzky

Kapitálové investície a opravy

K 31. decembru 2014 Spoločnosť uzavrela zmluvy na dodanie dlhodobého majetku v celkovej sume 1 069 tis. EUR, ktoré budú účinné po tomto dni.

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

Za rok 2014 ani za rok 2013 neboli členom orgánov Spoločnosti vyplatené žiadne príjmy vyplývajúce z členstva v orgánoch Spoločnosti. Za rok 2014 a 2013 poberali iba príjmy vyplývajúce z pracovno-právneho vzťahu, ktorých výška je k nahliadnutiu v účtovných záznamoch priamo v sídle Spoločnosti.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
Nexis Fibers SIA, Lotyšsko	01	4 977 643	5 207 271
Nexis Fibers SIA, Lotyšsko	02	342 844	283 381
Nexis Fibers SIA, Lotyšsko	03	43 988	43 456
1C Industries Zug AG, Švajčiarsko	03	35 040	0
RCT Hydraulic Tooling AG, Švajčiarsko	01	35 692	0
RCT Hydraulic Tooling AG, Švajčiarsko	03	58 390	0
RCT Hydraulic-Tooling s.r.o., Slovensko	03	3 119	0
Cieffe Forni Industriali SRL, Taliansko	11	-3 290	55 533
Nexis Fibers AG, Švajčiarsko	01	22 043	2 821 470
Nexis Fibers AG, Švajčiarsko	03	168 596	307 855
Nexis Fibers AG, Švajčiarsko (Pozn. E3)	11	12 740 836	235 067
Nexis Fibers AG, Švajčiarsko (Pozn. F1)	09	0	10 051 054
CRESTA HOTELS DAVOS AG, Švajčiarsko	03	17 280	19 598
Nexis Fibers SARL, Francúzsko	01	103 833	184 890
Nexis Fibers Ltd, USA	01	79 499	133 304

1C Group AG, Švajčiarsko

03

0

35 055

Transakcie s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
Accu Holding AG, Švajčiarsko	03	82 018	82 742
Accu Holding AG, Švajčiarsko (Pozn. E3)	11	12 100 000	0

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu

01
02
03
04
05
06
07
08
09
10
11

Druh obchodu:

kúpa
predaj
poskytnutie služby
obchodné zastúpenie
licencia
transfer
know-how
úver, pôžička
výpomoc
záruka
iný obchod

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

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku (viď Poznámka F.1 pre rok 2013)	3 045 111	13 159 066
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	3 045 111	13 159 066
Závazky z obchodného styku	296 328	186 687
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	296 328	186 687

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

Po 31. decembri 2014 bolo zriadené záložné právo na hnutelné veci evidované v rámci účtovnej skupiny 02 a účtovnej triede 1 v prospech Československej obchodnej banky a Komerční banky. Po 31.decembri 2014 nenastali iné ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	4 428 785	2 906 424
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	5 085 138	4 616 189
Odpis zásob	883	2 970
Odpis pohľadávky	0	291 987
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-4 912 863	-3 933 316
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	37 635	-20 045
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	828 251	167 728
Zmena stavu rezerv	119 176	-14 326
Úrokové náklady (netto)	591 375	795 516
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-122	-360
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-135 000	62 668
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 043 258	4 875 435
 Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 509 486	-2 511 786
Úbytok (prírastok) zásob	-618 469	-1 165 036
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	429 510	2 355 057
Iné	-161 257	0
Prevádzkové peňažné toky	3 183 556	3 553 670
	2014 EUR	2013 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 183 556	3 553 670
Zaplatené úroky	-592 104	-795 529
Prijaté úroky	729	13
Zaplatená daň z príjmov	-2	-2
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 592 179	2 758 152
 Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 099 749	-5 123 300
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 826 860	4 834 466
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 272 889	-288 834
 Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	75 000
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-7 479	-1 574 434
Splátky dlhodobých záväzkov	0	-904 603
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-7 479	-2 404 037
 Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 311 811	65 282
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	175 690	110 409
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 487 501	175 690

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.