

Nexis Fibers a.s.

**Účtovná závierka k 31. decembru 2015
a Správa nezávislého audítora**

júl 2016

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Nexis Fibers a.s. (Spoločnosť), ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2015, 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 internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú 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 podmienený názor.

Východisko pre podmienený názor

Vedenie Spoločnosti nevedelo určiť, či majú k dispozícii úplný zoznam garancií a zmeniek, ktoré v mene Spoločnosti podpísal jej väčšinový vlastník k 31. decembru 2015. Nevedeli sme sa preto presvedčiť o úplnosti a správnosti výšky záväzkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a o súvisiacich zverejneniach v poznámkach k účtovnej závierke.

Spoločnosť je nepriamym účastníkom súdneho sporu o akcie Spoločnosti. Nezískali sme dostatočné a vhodné audítorské dôkazy o možnom vplyve budúcich súdnych rozhodnutí na Spoločnosť, súvisiacich s týmto súdnym sporom. Nemohli sme preto určiť, či táto skutočnosť môže mať vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.

*PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 815 32,
Slovenská republika*

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.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, okrem možného vplyvu skutočností uvedených v časti "Východisko pre podmienený názor", vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Nexis Fibers a.s. k 31. decembru 2015 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Bez toho, aby sme ďalej podmienovali náš názor, upozorňujeme na bod VI v poznámkach k účtovnej závierke, ktorý popisuje skutočnosť, že Spoločnosť v priebehu roku 2015 porušila finančné ukazovatele úverovej zmluvy a nie je schopná okamžite splatiť úver, ak by o to banky požiadali. Ako je uvedené bode VI v poznámkach k účtovnej závierke, tieto skutočnosti, spolu s ostatnými skutočnosťami popísanými v bode VI v poznámkach k účtovnej závierke, naznačujú existenciu významnej neistoty ohľadne schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.

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



Tučný

Mgr. Juraj Tučný, FCCA
Licencia UDVA č. 1059

V Bratislave, 28. júla 2016

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 815 32,
Slovenská republika

T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

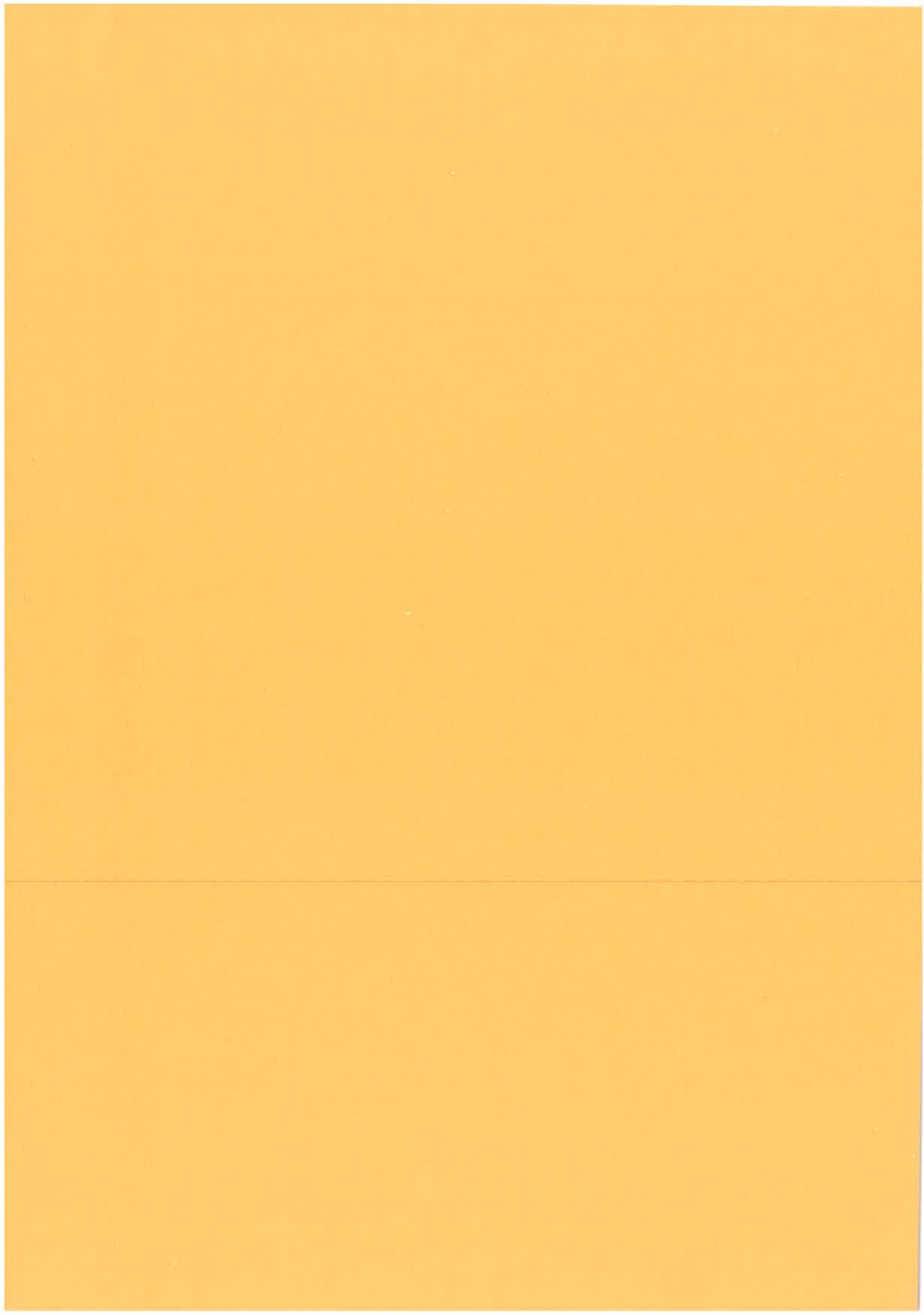
The company's ID (IČO) No. 35739347.

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.



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Ú 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 5
IČO 3 6 7 2 9 6 8 0	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 1 5
SK NACE 2 0 . 6 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4

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

N e x i s F i b e r s a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

C h e m l o n s k á

Číslo

1

PSČ

Obec

0 6 6 1 2 H u m e n n é

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d P r e š o v

O d d i e l : S a , V l o ž k a č í s l o : 1 0 3 4 0 / P

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 7 . 7 . 2 0 1 6

Schválená dňa:

. . 2 0 1 6

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	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 2 9 6 4 0 6 9 9	8 3 2 0 1 8 0 1	
			4 6 4 3 8 8 9 8	8 3 1 6 2 8 3 4	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	9 2 9 8 6 2 5 8	5 5 5 1 1 7 0 6	
			3 7 4 7 4 5 5 2	5 5 0 0 1 6 9 0	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 1 4 4 1 7 6	1 1 6 9 5 5 7	
			1 9 7 4 6 1 9	1 2 0 8 9 3 9	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	2 4 6 4 5 2 0	7 2 6 4 0 8	
			1 7 3 8 1 1 2	5 3 8 8 4 5	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 2 0 0 3 9	8 3 5 3 2	
			2 3 6 5 0 7	1 2 0 3 4 4	
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	3 5 9 6 1 7	3 5 9 6 1 7	
				5 4 9 7 5 0	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	7 7 7 0 9 1 3 9	4 2 2 0 9 2 0 6	
			3 5 4 9 9 9 3 3	4 1 6 8 7 6 0 8	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	7 3 1 1 1	7 3 1 1 1	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 1 5 6 1 4 2 4	7 1 5 7 8 3 5	
			4 4 0 3 5 8 9	7 4 7 4 3 3 9	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 9 0 1 7 0 4 6	2 8 6 0 7 4 2 9	
			3 0 4 0 9 6 1 7	2 9 8 6 3 7 5 5	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné 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	5 1 2 2 0 5 5	4 4 3 5 3 2 8	
			6 8 6 7 2 7	3 4 4 4 4 0 4	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 9 3 2 3 9 5	1 9 3 2 3 9 5	
					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 3 2 9 4 3	1 2 1 3 2 9 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	1 2 1 3 2 9 4 3	1 2 1 3 2 9 4 3	
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 Korekcia - časť 2	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			Netto 3
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
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 6 5 8 3 0 9 9	2 7 6 1 8 7 5 3	
			8 9 6 4 3 4 6		2 7 9 7 9 9 1 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 0 5 0 1 9 0 4	9 1 3 3 1 6 6	
			1 3 6 8 7 3 8		1 1 0 1 7 0 1 0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 0 9 9 5 6 0	2 0 3 0 0 0 2	
			6 9 5 5 8		2 9 8 7 7 0 7
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	6 8 2 9 1 2	6 8 2 9 1 2	
					6 3 4 6 2 5
3.	Výrobky (123) - /194/	37	7 7 1 9 4 3 2	6 4 2 0 2 5 2	
			1 2 9 9 1 8 0		7 3 9 4 6 7 8
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 pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 5 8 2 3 0 0	1 5 8 2 3 0 0	
					3 0 1 9 7 2
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



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
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			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	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	1 5 8 2 3 0 0	1 5 8 2 3 0 0	3 0 1 9 7 2
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 2 3 3 0 7 8 0	1 4 7 3 5 1 7 2	1 5 1 7 3 4 3 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 1 7 1 9 4 8 6	1 4 1 2 3 8 7 8	1 4 4 9 7 1 1 0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	9 6 9 0 2 0 2	2 4 7 2 7 6 2	2 8 6 2 2 1 6
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	7 2 1 7 4 4 0		



Označenie 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
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 2 0 2 9 2 8 4 3 7 8 1 6 8	1 1 6 5 1 1 1 6	1 1 6 3 4 8 9 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok 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 1 1 2 9 4	6 1 1 2 9 4	6 7 3 4 8 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			2 8 4 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (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 Korekcia - časť 2	Netto	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 1 6 8 1 1 5	2 1 6 8 1 1 5	
					1 4 8 7 5 0 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 1 3 7 0	1 1 3 7 0	
					7 2 9 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 1 5 6 7 4 5	2 1 5 6 7 4 5	
					1 4 8 0 2 1 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	7 1 3 4 2	7 1 3 4 2	
					1 8 1 2 2 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	7 0 8 0 6	7 0 8 0 6	
					1 8 1 2 2 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	5 3 6	5 3 6	

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 2 0 1 8 0 1	8 3 1 6 2 8 3 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 1 8 6 1 1 2 2	3 6 8 1 0 7 9 6
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	1 2 6 1 0 7 3	9 8 0 2 6 1
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 2 6 1 0 7 3	9 8 0 2 6 1
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.	Štatutárne 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 úcastí (+/- 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	1 1 2 1 8 2 2 4	8 6 9 0 9 2 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 1 2 1 8 2 2 4	8 6 9 0 9 2 0
2.	Neuhrazená 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	- 4 9 4 9 6 7 4	2 8 0 8 1 1 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 1 2 9 8 5 1 0	4 6 3 3 3 2 0 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 5 6 2 3 1 2	4 6 3 0 0 5 1
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		
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	1 3 5 1 9	9 4 5 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	2 5 4 8 7 9 3	4 6 2 0 5 9 7
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie 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 2 2 9 0 3	2 4 8 1 5 4
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 2 2 9 0 3	2 4 8 1 5 4
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 7 5 4 3 8 3 7	2 5 4 4 3 1 0 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 5 3 1 5 8 5 2	2 2 9 3 2 1 1 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		1 5 6 1 1 5
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 5 3 1 5 8 5 2	2 2 7 7 5 9 9 6
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 2 6 6 9 4	3 1 9 1 8 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 2 5 1 5 5	2 1 6 9 1 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 9 7 4 5	4 7 3 5 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 6 2 6 3 9 1	1 9 2 7 5 3 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	8 8 4 4 0 2	8 2 6 5 9 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	8 6 1 4	3 9 7 5 4 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	8 7 5 7 8 8	4 2 9 0 4 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 0 0 8 5 0 5 6	1 5 1 8 5 3 0 6
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 2 1 6 9	1 8 8 2 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 3 9 5 7	4 9
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 8 2 1 2	1 8 7 8 0



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



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 3 8 0 5 9 0 5	1 2 2 9 6 3 6 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5 5 6 1 1 7	2 5 1 1 0 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
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	1 9	7 2 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 9	7 2 9
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 5 6 0 9 8	2 5 0 3 7 1
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 5 9 4 7 5 5	1 0 5 5 7 3 6
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 3 3 7 1 9	5 9 2 1 0 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 3 3 7 1 9	5 9 2 1 0 4
O.	Kurzové straty (563)	52	6 7 3 3 1 2	2 3 0 1 7 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 8 7 7 2 4	2 3 3 4 5 3



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	- 1 0 3 8 6 3 8	- 8 0 4 6 3 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 6 2 2 7 1 1 9	4 4 2 8 7 8 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 1 2 7 7 4 4 5	1 6 2 0 6 6 9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 3	2 8 8 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 2 8 0 3 2 8	1 6 1 7 7 8 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 4 9 4 9 6 7 4	2 8 0 8 1 1 6

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov 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.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnými aktivitami Spoločnosti sú

- vývoj, výroba a predaj syntetických vlákien a polymérov,
- nákup a predaj chemických a textilných strojov a zariadení, výrobkov, tovaru, 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.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 11. júna 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

5. Údaje o skupine

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

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou a podľa § 6 ods. 4 zákona o účtovníctve zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom NEXIS FIBERS. Obchodné meno a sídlo dcérskej účtovnej jednotky je uvedené nižšie:

Nexis Fibers SIA, Višķu iela 21, LV-5410, Daugavpils, Lotyšsko

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	458	406
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	422	427
počet vedúcich zamestnancov	22	22

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 11. júna 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Accu Holding AG, Emmenbrücke, 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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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 vedie Spoločnosť 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 maximálne 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 prvým dňom 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 %
Stavby:			
Budovy pre priemyselnú výrobu a služby	20 - 40	lineárna	2,5 - 5
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí:			
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
Rozvodne a spínacie zariadenia	10 - 20	lineárna	5 - 10
Pneumat. a ostatné elevátory a dopravníky	20	lineárna	5
Obrábacie stroje na vŕtanie, vyvrtávanie, alebo frézovanie	10	lineárna	10
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 2015 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 v roku 2015 posielala na spracovanie zásoby svojej dcérskej 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 posúdenia 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií 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, 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 poisťných 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 centrálného fondu výkonného riaditeľa, odmeny z fondu výkonného riaditeľa a vedúcich útvarov, odmeny za zastupovanie, odmena za zaškoľovanie 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 2015 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. Záväzok 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:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2015	458
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	4,0%
Predpokladané zvýšenie miezd	1%
Diskontná sadzba	0,13% - 1,62%
Dlhodobá inflácia	2,0%

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou a z možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnávať 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) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

o) 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.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa 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. 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 počas 4 až 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.

q) Cudzia mena

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

r) 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.

s) 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.

t) 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.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prirodné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	1 982 699	320 039	0	0	0	549 750	0	2 852 488
Prírastky	0	0	0	0	0	291 688	0	291 688
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	481 821	0	0	0	0	-481 821	0	0
Stav k 31.12.2015	2 464 520	320 039	0	0	0	359 617	0	3 144 176
Opravy								
Stav k 1.1.2015	1 443 854	199 695	0	0	0	0	0	1 643 549
Prírastky	294 258	36 812	0	0	0	0	0	331 070
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	1 738 112	236 507	0	0	0	0	0	1 974 619
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	538 845	120 344	0	0	0	549 750	0	1 208 939
Stav k 31.12.2015	726 408	83 532	0	0	0	359 617	0	1 169 557

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté predávky na DNM	Spolu
Prvotné 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
Presuny	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
Presuny	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

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Výskumná a vývojová činnosť

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti Spoločnosti za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Náklady na výskum	346 462	318 577
Náklady na vývoj, aktivované	291 689	287 106

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	11 432 673	58 432 673	0	0	3 108	3 444 404	902 002	74 214 860
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 597 604	1 853 894	4 451 498
Úbytky	0	0	118 963	0	0	0	14 755	823 501	957 219
Presuny	73 111	128 751	703 336	0	0	0	-905 198	0	0
Stav k 31.12.2015	73 111	11 561 424	59 017 046	0	0	3 108	5 122 055	1 932 395	77 709 139
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	2 568 394	23 427 913	0	0	0	0	0	25 996 307
Prírastky	0	411 839	4 290 967	0	0	0	0	0	4 702 806
Úbytky	0	0	45 273	0	0	0	0	0	45 273
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	2 980 233	27 673 607	0	0	0	0	0	30 653 840
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	1 389 940	5 141 005	0	0	0	0	0	6 530 945
Prírastky	0	762 564	409 173	0	0	0	686 727	0	1 858 464
Úbytky	0	729 148	2 814 168	0	0	0	0	0	3 543 316
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	1 423 356	2 736 010	0	0	0	686 727	0	4 846 093
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	7 474 339	29 863 755	0	0	3 108	3 444 404	902 002	41 687 608
Stav k 31.12.2015	73 111	7 157 835	28 607 429	0	0	3 108	4 435 328	1 932 395	42 209 206

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
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
Opravy									
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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	42 209 206	16 475 645

Dlhodobý hmotný majetok je poisťovaný na všetky riziká až do výšky 64 102 000 EUR (2014: 64 102 000 EUR).

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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 úžitkovej hodnoty neobežného majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Spoločnosť vykonala test možného znehodnotenia majetku pričom úžitková hodnota neobežného majetku bola stanovená ako hodnota z používania uplatnením metódy diskontovaných peňažných tokov v budúcich rokoch na základe dlhodobých plánov vedenia Spoločnosti. Na základe výsledkov tohto testu Spoločnosť k 31. decembru 2009 zaúčtovala 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 2015 Spoločnosť zaktualizovala test možného zníženia hodnoty majetku, ktorého výsledkom bolo rozpustenie opravnej položky na dlhodobý majetok v čiastke 2 098 tis. EUR (2014: 4 055 tis. EUR). Spoločnosť taktiež rozpustila časť špecifickej opravnej položky vo výške 1 445 tis. EUR (2014: 858 tis. EUR) a vytvorila špecifickú opravnú položku na majetok, ktorý sa od roku 2016 nebude využívať, vo výške 1 858 tis. EUR.

Spoločnosť má k 31. decembru 2015 zriadené záložné právo na súbor stavieb, stroje a zariadenia a obstarávaný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 42 209 tis. EUR na zaistenie bankových úverov v prospech Citibank Europe plc, pobočka zahraničnej banky.

Významný prírastok u samostatných hnuťelných vecí predstavovalo obstaranie horizontálneho obrábacieho centra Cincinnati v celkovej hodnote 413 tis. EUR a skacieho stroja Verdol v celkovej hodnote 178 tis. EUR.

V priebehu roka 2015 Spoločnosť významne investovala do investičnej akcie Ecopol II – polymerizačná linka v celkovej hodnote 763 tis. EUR a Modifikácie existujúcich výrobných liniek Safir z dvojstupňového na jednostupňový výrobný proces v celkovej hodnote 590 tis. EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý fi- nančný majetok	Podielové CP a po- diely s po- dielovými CP a po- dielmi v účasťoch		Ostatné realizova- teľné cenné pa- piere	Pôžičky prepoje- ným ÚJ	Pôžičky v rámci po- dielovej účasťi okrem pre- pojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Os- tatný DFM	Pôžičky a os- tatný DFM s dobou splat- nosti najviac jeden rok	Účty v ban- kách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstará- vaný DFM	Poskyt- nuté pred- davky na DFM	Spolu
	Podie- lové CP a podieli v prepoje- ných ÚJ	Podiely s po- dielovými CP a po- dielmi v účasťoch										
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	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	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	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	0	0
Prírastky	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
Presuny	0	0	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	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 105 143	0	12 105 143

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

Spoločnosť obstarala 100 % obchodný podiel spoločnosti Nexis Fibers SIA, Lotyšsko od materskej spoločnosti Accu Holding AG, Švajčiarsko. Spoločnosť sa stala 100 % vlastníkom spoločnosti Nexis Fibers SIA 4. februára 2015.

V dôsledku skutočnosti, že hodnota čistých aktív finančnej investície je nižšia ako účtovná hodnota finančnej investície v účtovníctve Spoločnosti, sa Spoločnosť rozhodla k 31.12.2015 zaktualizovať test možného zníženia hodnoty finančnej investície. Výsledkom testu bolo potvrdenie aktuálnej hodnoty finančnej investície na základe plánovanej výšky tržieb a výsledku hospodárenia počas nasledujúcich 5 rokov.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Nexis Fibers, SIA, Vīskus iela 21, Daugavpils, Lotyšsko	100%	0%	467 318	-15 127	12 132 943
Spoločný rozhodujúci vplyv	0%	0%	0	0	0
Podstatný vplyv	0%	0%	0	0	0
Spolu					12 132 943

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv	0%	0%	0	0	0
Spoločný rozhodujúci vplyv	0%	0%	0	0	0
Podstatný vplyv	0%	0%	0	0	0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ	x	x	487 457	-423 654	12 105 143
Spolu					12 105 143

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	48 838	25 812	5 092	0	69 558
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	1 644 469	0	345 289	0	1 299 180
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 693 307	25 812	350 381	0	1 368 738

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota sa znížila predovšetkým v dôsledku nízkej obrátkovosti zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2014
Materiál	48 080	48 838	48 080	0	48 838
Nedokončená výroba 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
Nehnutelnosť 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

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	9 133 166	0

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	158 641	7 516 386	800	78 619	7 595 608
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	7 217 440	0	0	7 217 440
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jed- notkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	158 641	298 946	800	78 619	378 168
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	158 641	7 516 386	800	78 619	7 595 608

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	121 006	55 263	17 628	0	158 641
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jed- notkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	121 006	55 263	17 628	0	158 641
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé 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. K 31. decembru 2015 Spoločnosť vytvorila opravnú položku vo výške 7 253 938 Eur na pohľadávky voči spriazneným stranám, pri ktorých existuje riziko nevymožiteľnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	16 176 165	5 543 321	21 719 486
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 081 571	4 608 631	9 690 202
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 094 594	934 690	12 029 284
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	611 294	0	611 294
Daňové pohľadávky a dotácie	611 294	0	611 294
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 787 459	5 543 321	22 330 780

Informácie o pohľadávkach voči prepojeným účtovným jednotkám sú uvedené v poznámkach v časti VII.1.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	13 089 299	1 566 452	14 655 751
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 818 137	44 079	2 862 216
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 271 162	1 522 373	11 793 535
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	676 324	0	676 324
Daňové pohľadávky a dotácie	673 484	0	673 484
Iné pohľadávky	2 840	0	2 840
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 765 623	1 566 452	15 332 075

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	14 123 878	20 000 000

Na pohľadávky je zriadené záložné právo v prospech Citibank Europe Plc, pobočka zahraničnej banky.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 29.

7. Finančné účty

Na finančné účty je zriadené záložné právo vo výške 2 168 tis. EUR v prospech Citibank Europe Plc, pobočka zahraničnej banky.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	70 806	181 227
Náklady budúcich období - poisťné	10 005	149 466
Náklady budúcich období - ostatné	60 801	31 761
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	536	0
Príjmy budúcich období - ostatné	536	0
Spolu	71 342	181 227

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 33.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 454	11 596
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	47 322	41 095
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	3 275	3 885
Tvorba sociálneho fondu spolu	50 597	44 980
Čerpanie sociálneho fondu	46 532	47 122
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 519	9 454

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 562 312	0	0	2 562 312
Závazky zo sociálneho fondu	0	13 519	0	0	13 519
Iné dlhodobé záväzky	0	2 548 793	0	0	2 548 793
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 562 312	0	0	2 562 312

Informácie o iných dlhodobých záväzkoch sú uvedené v poznámkach v častiach 4 a 5.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	21 510 624	3 805 228	25 315 852
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	21 510 624	3 805 228	25 315 852
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 227 985	0	2 227 985
Záväzky voči zamestnancom	0	0	326 694		326 694
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	225 155	0	225 155
Daňové záväzky a dotácie	0	0	49 745	0	49 745
Iné záväzky	0	0	1 626 391	0	1 626 391
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	23 738 609	3 805 228	27 543 837

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4 630 051	0	0	4 630 051
Záväzky zo sociálneho fondu	0	9 454	0	0	9 454
Iné dlhodobé záväzky	0	4 620 597	0	0	4 620 597
Dlhodobé záväzky spolu	0	4 630 051	0	0	4 630 051

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	17 956 658	4 975 453	22 932 111
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	156 115	0	156 115
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	17 800 543	4 975 453	22 775 996
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 510 989	0	2 510 989
Záväzky voči zamestnancom	0	0	319 185	0	319 185
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	216 912	0	216 912
Daňové záväzky a dotácie	0	0	47 359	0	47 359
Iné záväzky	0	0	1 927 533	0	1 927 533
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	20 467 647	4 975 453	25 443 100

Záväzky nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Závazky z finančného prenájmu

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015			Stav k 31.12.2014		
	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
Istina	1 575 671	2 548 793	0	1 827 719	4 620 597	0
Finančný náklad	153 553	115 141	0	229 335	273 093	0
Spolu	1 729 224	2 663 934	0	2 057 054	4 893 690	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	248 154	0	0	25 251	222 903
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	248 154	0	0	25 251	222 903
Rezerva na odchodné a zamestnanecké požitky	248 154	0	0	25 251	222 903
Krátkodobé rezervy, z toho:	826 598	859 151	818 914	-17 567	884 402
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	397 549	8 614	397 549	0	8 614
Rezerva na audit, finančné poradenstvo a zverejnenie účtovnej závierky	51 000	0	51 000	0	0
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 862	8 614	8 862		8 614
Rezerva na nevyfakturované dodávky	43 935	0	43 935		0
Rezerva na prepravné a clo	293 752	0	293 752	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	429 049	850 537	421 365	-17 567	875 788
Rezerva na odmeny zamestnancom	191 852	257 170	191 852	0	257 170
Rezerva na reklamácie	16 000	61 542	8 316	7 684	61 542
Rezerva na bonusy zákazníkom	43 221	79 658	43 221	0	79 658
Rezerva na provízie agentom	168 145	192 553	168 145	0	192 553
Rezerva na audit, finančné poradenstvo a zverejnenie účtovnej závierky	0	87 100	0	0	87 100
Rezerva na prepravné a clo	0	170 898	0	0	170 898
Rezerva na odchodné a zamestnanecké požitky	0	0	0	-25 251	25 251
Ostatné	9 831	1 616	9 831	0	1 616
Rezervy spolu	1 074 752	859 151	818 914	7 684	1 107 305

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé rezervy, z toho:	136 476	111 678	0	0	248 154
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	136 476	111 678	0	0	248 154
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
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	306 224	397 549	306 224	0	397 549
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		8 862
Rezerva na nevyfakturované dodávky	25 755	43 935	25 755		43 935
Rezerva na prepravné a clo	195 107	293 752	195 107		293 752
Rezerva na poistenie pohľadávok	200	0	200	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	512 876	429 049	495 411	17 465	429 049
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

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.

6. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				20 085 056	15 185 306
Kontokorent TATRA	EUR	1,6	neurčito	5 750 000	0
Kontokorent CITI	EUR	1,6	neurčito	5 750 000	0
CSOB Kontokorent	EUR		19.8.2015	0	7 251 589
KOBA Kontokorent	EUR		19.8.2015	0	7 248 511
CSOB Investičný	EUR		19.8.2015	0	625 000
TATRA B – krát. časť	EUR	2,35	neurčito	1 425 000	0
CITI B – krát. časť	EUR	2,35	neurčito	1 425 000	0
TATRA C1 – krát. časť	EUR	2,35	neurčito	450 000	0
CITI C1 – krát. časť	EUR	2,35	neurčito	450 000	0
OTP D – krát. časť	EUR	2,35	neurčito	4 805 429	0
ING Kreditné karty	EUR			0	24 171
CSOB Kreditné karty	EUR			11 340	36 035
CITI Kreditné karty	EUR			18 287	0
Spolu				20 085 056	15 185 306

Bankové úvery sú zabezpečené formou záložného práva k dlhodobému hmotnému majetku, pohľadávkam a peňažným prostriedkom.

Na základe úverovej zmluvy Spoločnosť musí spĺňať finančné ukazovatele - kovenanty. K 31.12.2015 Spoločnosť kovenanty nesplňa, čím porušila podmienky úverovej zmluvy. Z uvedeného dôvodu preklasifikovala dlhodobé úvery na krátkodobé.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	23 957	49
Úroky z úveru	23 957	49
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	18 212	18 780
DHM	18 212	18 780
Spolu	42 169	18 829

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	93 453 767	91 857 005
Tržby za vlastné výrobky	90 781 808	91 089 764
Tržby z predaja služieb	1 703 293	469 288
Tržby za tovar	968 666	297 953
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 116 934	4 525 036
Čistý obrat celkom	99 570 701	96 382 041

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výrobky		Tržby za služby a tovar		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Belgicko	826 444	1 174 510	0	0	826 444	1 174 510
Bulharsko	16 081	15 240	0	0	16 081	15 240
Brazília	23 439	24 820	0	0	23 439	24 820
Česká republika	10 533 192	9 305 590	0	0	10 533 192	9 305 590
Čína	0	22 450	0	0	0	22 450
Fínsko	0	0	0	0	0	0
Francúzsko	6 655 504	7 942 420	44 202	0	6 699 706	7 942 420
Grécko	1 237 919	814 770	0	0	1 237 919	814 770
Holandsko	499 195	628 350	0	0	499 195	628 350
Chile	1 571 453	145 360	0	0	1 571 453	145 360
Chorvatsko	2 235	114 800	0	0	2 235	114 800
India	376 945	767 710	0	0	376 945	767 710
Izrael	0	8 100	0	0	0	8 100
Iran	0	4 730	0	0	0	4 730
Južná Afrika	462 133	438 970	0	0	462 133	438 970
Kanada	4 477	282 990	0	0	4 477	282 990
Korea	0	6 900	0	0	0	6 900
Kosovo	0	66 100	0	0	0	66 100
Lotyšsko	0	760	668 421	341 941	668 421	342 701
Litva	960 257	1 074 500	51 582	0	1 011 839	1 074 500
Luxembursko	18 450	19 810	0	0	18 450	19 810
Madagaskar	1 675 175	2 144 414	58 449	0	1 733 624	2 144 414
Maďarsko	7 662 680	9 701 650	0	0	7 662 680	9 701 650
Nemecko	14 862 882	16 588 690	0	0	14 862 882	16 588 690
Nórsko	5 471 887	2 208 080	0	0	5 471 887	2 208 080
Poľsko	3 565 676	3 535 690	0	0	3 565 676	3 535 690
Portugalsko	4 255 669	5 637 154	45 404	0	4 301 073	5 637 154
Rakúsko	270 418	84 030	0	0	270 418	84 030
Rumunsko	41 708	44 210	0	0	41 708	44 210
Rusko	40 675	243 750	0	0	40 675	243 750
Slovensko	4 067 176	1 257 230	283 517	54 291	4 350 693	1 311 521
Srbsko	720 717	72 340	0	0	720 717	72 340
Španielsko	4 528 376	4 157 186	43 211	0	4 571 587	4 157 186
Švajčiarsko	1 014 940	1 405 750	1 376 027	371 009	2 390 967	1 776 759
Taliansko	4 354 009	6 927 948	0	0	4 354 009	6 927 948
Turecko	2 074 841	1 536 220	48 165	0	2 123 006	1 536 220
USA	7 148 035	6 939 012	52 981	0	7 201 016	6 939 012
Ukrajina	12 881	14 030	0	0	12 881	14 030
Veľká Británia	5 703 931	5 644 217	0	0	5 703 931	5 644 217
Iné	122 408	89 283	0	0	122 408	89 283
Spolu	90 781 808	91 089 764	2 671 959	767 241	93 453 767	91 857 005

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 898 566 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 926 139 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014	Stav k 1.1.2014	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2015	2014
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	682 912	634 625	1 131 039	48 287	-496 414
Výrobky	6 420 252	7 394 678	7 109 084	-974 426	285 594
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	7 103 164	8 029 303	8 240 123	-926 139	-210 820
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	27 573	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-898 566	-210 820

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	585 586	1 048 777
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	293 897	761 671
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	291 689	287 106
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 116 916	4 524 307
Predaj materiálu	5 979 777	44 891
Predaj bezodplatne nadobudnutého majetku	37 996	28 047
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	66 786	3 826 860
Výnosy z dotácií	2 493	0
Náhrady škôd	0	17 222
Kompenzácia za neskorú úhradu	0	600 676
Ostatné	29 864	6 611
Finančné výnosy, z toho:	556 117	251 100
Kurzové zisky, z toho:	556 098	250 371
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	251 963	64 552
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	19	729
Prijaté bankové úroky	19	729

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 244 538	11 034 014
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	63 792	40 766
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	63 792	40 766
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>12 180 746</i>	<i>10 993 248</i>
Externé opracovanie výrobkov	5 292 362	5 530 348
Doprava	2 940 449	2 402 348
Clo pri vývoze	505 970	469 733
Nájomné	176 208	224 680
Opravy	516 209	594 531
Požiarna ochrana	160 491	160 491
Náklady na inzerciu, reklamu	49 591	3 778
Náklady na telekomunikačné služby	57 087	59 677
Provízie z predaja	692 199	566 311
Cestovné	574 770	104 183
Ostatné	1 215 410	877 168
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 900 347	4 332 366
Predaj materiálu	6 137 979	41 858
Manká a škody	0	883
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	88 444	3 826 738
Odpis pohľadávky	13 805	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	7 276 480	37 610
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	102 422	169 838
Ostatné	281 217	255 439
Finančné náklady, z toho:	1 594 755	1 055 736
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>673 312</i>	<i>230 179</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	278 196	42 662
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>921 443</i>	<i>825 557</i>
Bankové úroky	633 719	592 104
Bankové poplatky	150 034	52 800
Ostatné finančné náklady	137 688	180 653
Manká a škody na finančnom majetku	2	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	7 803 628	7 024 602
Mzdy	5 576 327	4 950 032
Sociálne a zdravotné poistenie	1 879 053	1 656 242
Ostatné sociálne poistenie	97 142	88 364
Sociálne zabezpečenie	251 106	329 964

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	-1 272 307			-3 675 182
Zásoby	1 693 307			1 368 738
Pohľadávky				7 493 044
Rezervy	677 203			1 098 690
Daňové straty				481 486
Ostatné	261 305			399 313
Celkom	1 359 508	0	0	7 166 089
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	299 092		1 277 448	1 576 540
Daňová licencia	2 880		2 880	5 760
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	301 972		1 280 328	1 582 300
Odložený daňový záväzok	0			0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
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	0	29 700

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-6 227 119			4 428 785		
teoretická daň		-1 369 966	22%		974 333	22%
Daňovo neuznané náklady	407 460	89 641		139 444	15 192	
Daňová licencia	0	2 880		0	2 880	
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0		135 000	29 700	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Rozpustenie nevyužitých daňových strát	0	0		2 720 745	598 564	
Spolu		-1 277 445	20,51%		1 620 669	36,59%
Splatná daň z príjmov		2 883	-0,05%		2 882	0,07%
Odložená daň z príjmov		-1 280 328	20,56%		1 617 787	36,53%
Celková daň z príjmov		-1 277 445	20,51%		1 620 669	36,59%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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 z uvedeného dôvodu v budúcnosti významný náklad.

K 31. decembru 2015 Spoločnosť poskytla záruky dodávateľom spriaznených spoločností v celkovej hodnote 10 528 tis. Eur, ktoré sleduje na podsúvahovom účte.

2. Ostatné finančné povinnosti

K 31. decembru 2015 Spoločnosť uzavrela zmluvy na dodanie dlhodobého majetku v celkovej sume 1 136 tis. Eur, ktoré budú účinné a financované po tomto dni. Uvedené zmluvy sa netýkajú spriaznených osôb.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2015	31.12.2014
Majetok prijatý do úschovy	354 478	353 237
Poskytnuté záruky	10 528 013	0
Iné položky	602 609	606 198

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Spoločnosť uzavrela 23. júla 2015 zmluvu o termínovanom a revolvingovom úvere („Zmluva“) s konzorciom financujúcich bánk. V priebehu roku 2015 Spoločnosť porušila stanovené finančné ukazovatele a podmienky Zmluvy tým, že použila iné formy prevádzkového financovania a tým, že poskytla garancie za iné sesterské spoločnosti bez súhlasu financujúcich bánk. Zmluvné podmienky umožňujú financujúcim bankám, v prípade porušenia podmienok Zmluvy, vypovedať poskytovanie úveru. Celková výška úveru k 31. decembru 2015 je 20 085 056 EUR. V súvahe k 31. decembru 2015 Spoločnosť vykázala úver v plnej výške ako krátkodobý, keďže existuje riziko, že podľa Zmluvy na základe vyššie uvedených okolností môže byť úver splatný okamžite. Spoločnosť v priebehu apríla 2016 kontaktovala financujúce banky a oznámila im porušenie podmienok Zmluvy. Na základe oznámenia Spoločnosti, nominovalo konzorcium financujúcich bánk manažéra, ktorého úlohou je dohliadať na chod a hospodárenie Spoločnosti. Momentálne Spoločnosť pracuje na svojom ozdravení. V rámci tohto procesu, okrem iného, Spoločnosť komunikovala s dodávateľmi, s ktorými sa dohodla na spôsobe splácania záväzkov po splatnosti. Týmto spôsobom si Spoločnosť zabezpečila pokračovanie dodávok surovín potrebných vo výrobnom procese, aby tento mohol pokračovať. V súčasnosti prebieha výrobný proces bez obmedzení a Spoločnosť umiestňuje svoju produkciu na trhu. K dátumu zostavenia účtovnej závierky banky nepožiadali Spoločnosť o okamžité splatenie úveru ani jeho časti. Zároveň Spoločnosť nezískala kladné rozhodnutie financujúcich bánk o akceptovaní porušenia podmienok Zmluvy. Ďalšie kroky konzorcia financujúcich bánk, ako aj otázka, či budú požadovať okamžité splatenie úveru, budú závisieť od výsledkov ozdravného procesu. Spoločnosť zostavila krátkodobú prognózu peňažných tokov za predpokladu, že financujúce banky nepožiadajú o okamžité splatenie zostatkovej časti úveru. Na základe tejto prognózy peňažných tokov bude Spoločnosť potrebovať 3,3 milióna EUR na vykrytie krátkodobých prevádzkových peňažných tokov. Nový akcionár Accu Holding AG prisľúbil vložiť 3,3 milióna EUR do Spoločnosti do 31. júla 2016. Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky nie je isté, či ku vkladu dostatočného množstva peňažných prostriedkov novým akcionárom dôjde a preto je Spoločnosť pripravená vstúpiť do reštrukturalizácie. Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky má Spoločnosť pripravené všetky podkladové materiály k reštrukturalizačnému konaniu a vykonala všetky potrebné kroky na to, aby mohla podať žiadosť o reštrukturalizáciu. Na základe vyššie uvedených skutočností vedenie Spoločnosti verí, že Spoločnosť bude ďalej schopná nepretržite fungovať, zároveň si však uvedomuje, že v tejto otázke existuje významná neistota. Princíp zostavenia tejto účtovnej závierky na predpoklade nepretržitého pokračovania v činnosti teda považuje Spoločnosť za správny.

Vyššie uvedené skutočnosti majú vplyv aj na Nexis Fibres SIA, dcérsku spoločnosť Spoločnosti, ktorej výrobný program je riadený Spoločnosťou a je závislý od objednávok zákazníkov Spoločnosti. Ako je uvedené v poznámke III, časť 3, Spoločnosť pre účely testu možného zníženia hodnoty aktív finančnej investície požiadala spoločnosť Grant Thornton Baltic, SIA o vypracovanie znaleckého posudku. Hodnota posudzovaného majetku spoločnosti Nexis Fibers SIA je 12 200 tis. EUR, čo zodpovedá vykazovanej hodnote finančnej investície k 31.12.2015.

Ako je uvedené v poznámke VI, dňa 11. apríla 2016 bolo úradom štátneho zástupcu kantónu Zürich začaté trestné konanie proti predsedovi predstavenstva Accu Holding AG a Nexis Fibers a.s., pánovi Marcovi Marchettimu. V súčasnosti pán Marco Marchetti nie je predsedom predstavenstva Spoločnosti ani majoritným akcionárom Accu Holding AG. Dňa 30. júna 2016, na valnom zhromaždení, noví a existujúci akcionári vymenovali nových členov predstavenstva Spoločnosti, pričom predsedom predstavenstva je zástupca konzorcia financujúcich bánk.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2015	2014
Nákup majetku	Materská účtovná jednotka	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	938 538	0
Predaj majetku	Materská účtovná jednotka	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	50 000	0
	Ostatné spriaznené strany	16 000	0
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	302 614	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	718 486	342 844
	Ostatné spriaznené strany	4 386	0
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	4 778 530	4 977 643
	Ostatné spriaznené strany	158 797	241 067
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	83 297	82 018
	Dcérska účtovná jednotka	43 849	43 988
	Ostatné spriaznené strany	1 302 082	282 425
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	0	156 115
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	140 213	140 213
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	5 753 194	0
	Dcérska účtovná jednotka	1 955 325	887 059
	Ostatné spriaznené strany	2 406 111	2 158 052
Iné	Materská účtovná jednotka	0	12 100 000
	Ostatné spriaznené strany	640	12 737 546

Informácie o transakciách medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami sú uvádzané v poznámkach v časti III.5.

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

V roku 2015 ani v roku 2014 členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky. V rokoch 2015 a 2014 poberali iba príjmy vyplývajúce z pracovnoprávneho vzťahu, ktorých výška je k nahliadnutiu v účtovných záznamoch priamo v sídle Spoločnosti.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	6 800 000	0	0	0	6 800 000
Ostatné kapitálové fondy	17 531 499	0	0	0	17 531 499
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	980 261	0	0	280 812	1 261 073
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 690 920	0	0	2 527 304	11 218 224
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 808 116	-4 949 674	0	-2 808 116	-4 949 674
Vlastné imanie spolu	36 810 796	-4 949 674	0	0	31 861 122

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	6 800 000	0	0	0	6 800 000
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
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

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

Strata na akciu predstavuje -728 EUR (2014: zisk na akciu 413 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 2 808 116 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2014
Účtovný zisk	2 808 116
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	280 812
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 527 304
Spolu	2 808 116

3. Návrh na vysporiadanie účtovnej straty za rok 2015

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať účtovnú stratu za rok 2015 v celkovej sume -4 949 674 Eur z nerozdeleného zisku minulých rokov.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-6 227 119	4 428 785
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	5 033 877	5 085 138
Odpis zásob	0	883
Odpis pohľadávky	13 805	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-1 684 852	-4 912 863
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	7 436 967	37 635
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-324 569	828 251
Zmena stavu rezerv	851 467	119 176
Úrokové náklady (netto)	633 700	591 375
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	21 658	-122
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	134 285	-135 000
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 889 219	6 043 258
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-6 902 625	-2 509 486
Úbytok (prírastok) zásob	2 208 413	-618 469
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-830 485	429 510
Iné	0	-161 257
Prevádzkové peňažné toky	364 522	3 183 556

Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	364 522	3 183 556
Zaplatené úroky	-609 762	-592 104
Prijaté úroky	19	729
Zaplatená daň z príjmov	-2 883	-2
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-248 104	2 592 179
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 875 732	-5 099 749
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	66 786	3 826 860
Obstaranie fin investícií	-27 800	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 836 746	-1 272 889
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	4 899 750	-7 479
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4 899 750	-7 479
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-134 286	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	680 614	1 311 811
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 487 501	175 690
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 168 115	1 487 501