

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É 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<br>2 0 2 2 3 1 1 9 6 2<br>IČO<br>3 6 7 2 9 6 8 0<br>SK NACE<br>2 0 . 6 0 . 0 | Účtovná závierka<br>X riadna<br>mimoriadna<br>priebežná | Účtovná jednotka<br>malá<br>X veľká<br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>od 1 2 0 2 2<br>do 1 2 2 0 2 2<br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 1 2 0 2 1<br>do 1 2 2 0 2 1 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

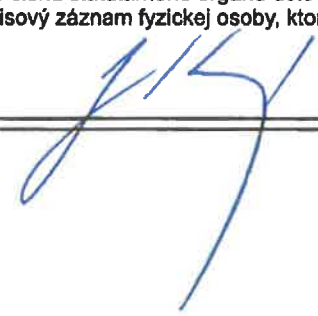
O k r e s n ý S ú d P r e š o v

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:<br>0 4 . 0 5 . 2 0 2 3 | Schválená dňa:<br>. . 2 0 | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:<br> |
|---------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |  |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|--|
|                     |                                                                                                                                                  |                      | 1                                    | 2               | 3                                               |  |
|                     |                                                                                                                                                  |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto           | Netto                                           |  |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                                      |                 |                                                 |  |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným 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 jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                                      |                 |                                                 |  |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným 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.                  | Odložené daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                | 52                   |                                      |                 |                                                 |  |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                                      |                 | 3 4 9 6 9 1                                     |  |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                             | 53                   | 1 5 1 1 8 5 0 0                      | 1 0 7 0 9 6 9 4 |                                                 |  |
|                     |                                                                                                                                                  |                      | 4 4 0 8 8 0 6                        |                 | 1 2 3 5 4 1 4 8                                 |  |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                             | 54                   | 1 1 7 9 0 4 2 9                      | 7 3 8 1 6 2 3   |                                                 |  |
|                     |                                                                                                                                                  |                      | 4 4 0 8 8 0 6                        |                 | 9 7 2 0 1 0 6                                   |  |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 1 2 4 5 6 7 6                        | 1 2 4 5 6 7 6   |                                                 |  |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                                      |                 | 1 4 0 0 5 0 9                                   |  |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                                      |                 |                                                 |  |



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



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

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 6 2 7 5 0 3 9 0         | 6 2 9 0 9 5 4 5                                   |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 2 6 6 3 9 2 7 4         | 2 3 4 7 1 2 5 7                                   |
| 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<br>(/-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 3 6 0 0 0 0           | 1 3 6 0 0 0 0                                     |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 1 3 6 0 0 0 0           | 1 3 6 0 0 0 0                                     |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podielu (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                             | 118                  | 5 4 6 8 2                  | 5 4 6 8 2                                            |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  | 5 4 6 8 2                  | 5 4 6 8 2                                            |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  |                            | 9 5 5 8 9 1 4                                        |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 2 2 0 5 0 0 5 5            | 1 4 6 4 1 6 0 8                                      |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 1 4 4 7 6 7 8 0            | 1 3 3 0 5 3 3 1                                      |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  | 4 3 1 6 8 9 5              | 6 2 5 7 8 8 4                                        |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 1 0 1 5 9 8 8 5            | 7 0 4 7 4 4 7                                        |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 3 5 7 1 7 9                | 3 5 6 0 0 7                                          |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 3 4 8 4 8 1                | 3 1 7 7 2 8                                          |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 8 4 8 1 6                  | 5 5 9 8 8                                            |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 6 7 8 2 7 9 9              | 6 0 6 5 5 4                                          |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 5 6 9 1 0 8                | 6 3 3 7 3 4                                          |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 1 2 6 7 3                  | 4 7 9 3 6                                            |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 5 5 6 4 3 5                | 5 8 5 7 9 8                                          |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  | 1 2 5 5 8 9 1 4            | 1 9 7 3 3 7 5                                        |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, 4755A)                                                                                                                 | 140                  |                            |                                                      |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  | 1 5 1 7 4                  | 1 4 7 5 8                                            |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  | 9 8 3                      |                                                      |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  | 1 4 1 9 1                  | 1 4 7 5 8                                            |



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



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



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

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022**

### **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 Fibres 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.

Spoločnosť mala v období od 6. decembra 2016 do 9. júla 2021 zriadenú organizačnú zložku vo Švajčiarsku s názvom Nexis Fibers a.s., Humenné, Zweigniederlassung Emmen so sídlom Listrighalde 9, 6020 Emmenbrücke, Švajčiarsko. Registračné číslo v obchodnom registri bolo CH-100.9.802.919-9.

#### **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 14. októbra 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### **4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

#### **5. Údaje o skupine**

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ITS Private Investments, a.s. so sídlom Řípská 1549/11a, Slatina, Brno, Česká republika, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku skupiny. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskou spoločnosťou zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť ITS Private Investments, a.s. so sídlom Řípská 1549/11a, Slatina, Brno, Česká republika.

Obchodné meno a sídlo dcérskej účtovnej jednotky je uvedené nižšie:

Nexis Fibers Trading and Services, LTD, 16 Montbard Drive, Chadds Ford, PA 19317, Delaware, USA

## 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 414                  | 395                  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 407                  | 407                  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 24                   | 24                   |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 14. októbra 2022 spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

## 8. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

| Spoločník, akcionár                           | Výška podielu na základnom<br>imani |            | Podiel na<br>hlasovacích<br>právach v % | Iný podiel na<br>ostatných<br>položkách VI<br>ako na ZI v % |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------|------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|                                               | absolútne                           | v %        |                                         |                                                             |
| Fibers Investment a.s., Brno, Česká republika | 6 800 000                           | 100        | 100                                     | 0                                                           |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>6 800 000</b>                    | <b>100</b> | <b>100</b>                              | <b>0</b>                                                    |

## 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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú aj úroky z úverov do momentu zaradenia majetku do používania.

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa nepoužíva sa zníži o opravnú položku vo výške 100% zostatkovej hodnoty takéhoto majetku.

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                   |
| Licencia SAP                | 4                                      | lineárna           | 25                        |
| Ochranná známka             | 10                                     | lineárna           | 10                        |

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 obstarávacía 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 % |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| <b><u>Stavby:</u></b>                                                        |                                        |                    |                           |
| Budovy pre priemyselnú výrobu a služby                                       | 20 - 40                                | lineárna           | 2,5 - 5                   |
| <b><u>Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí:</u></b>             |                                        |                    |                           |
| <b>Priemyselné zariadenia a prístroje:</b>                                   |                                        |                    |                           |
| 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                                                      | 10 - 20                                | lineárna           | 5 - 10                    |
| Nádrže cisterny a kade                                                       | 8                                      | lineárna           | 12,5                      |
| <b>Komplex zariadení linky:</b>                                              |                                        |                    |                           |
| Zvislé aparáty kolón. typu pre chemickú výrobu                               | 15                                     | lineárna           | 6,7                       |
| Stroje pre chemický a textilný priemysel                                     | 8 - 20                                 | lineárna           | 5 - 12,5                  |
| <b>Dopravné zariadenia:</b>                                                  |                                        |                    |                           |
| Motorové vozidlá                                                             | 4                                      | lineárna           | 25                        |
| <b>Ostatné:</b>                                                              |                                        |                    |                           |
| 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                        |
| <b>Kancelárske prístroje a počítače:</b>                                     |                                        |                    |                           |
| 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 2022 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. Opravnú položku Spoločnosť tvorí vo výške rozdielu medzi reálnou hodnotou stanovenou kvalifikovaným odhadom a hodnotou v účtovníctve. Pri stanovení kvalifikovaného odhadu Spoločnosť vychádza zo súčasnej hodnoty budúcich peňažných príjmov a budúcich peňažných výdavkov.

**d) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia) a administratívne náklady (správna réžia). Nositeľmi nepriamych nákladov výroby (personálne náklady pomocných stredísk, údržba, ostatné fixné náklady pomocných stredísk) sú výkony výrobného strediska tzn. kilogram, pracovná hodina a strojhodina. Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob, správna réžia na základe vopred stanovených kľúčov.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

**e) Pohľadávky**

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

**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.

Opravné položky k dlhodobému majetku tvorí Spoločnosť ako rozdiel medzi reálnou hodnotou a hodnotou v účtovníctve. Reálnu hodnotu Spoločnosť určuje kvalifikovaným odhadom, pričom vychádza zo súčasnej hodnoty budúcich peňažných príjmov a budúcich peňažných výdavkov. Pri dlhodobom majetku, ktorý sa nevyužíva spoločnosť tvorí opravnú položku vo výške 100% hodnoty príslušného majetku v účtovníctve.

Opravné položky k pohľadávkam tvorí Spoločnosť na základe individuálneho posúdenia pravdepodobnosti splatenia pohľadávky dlžníkom. Na pohľadávky voči bývalým spriazneným stranám, u ktorých nie je pravdepodobné, že budú splatené tvorí Spoločnosť opravnú položku v plnej výške.

**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, nevyfakturované dodávky, 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 akciovej spoločnosti, odmeny z fondu vedúcich útvarov, odmeny za zastupovanie, odmena za zaškoľovanie robotníkov a učňov, príspevok na rekreáciu, ročnú odmenu, odmenu zástupcom zamestnancov pre bezpečnosť a zdravie pri práci, odmenu za odpracované roky v Spoločnosti a odmenu pri odchode do dôchodku pre zamestnancov, ktorí odpracovali v Spoločnosti viac ako 30 rokov.

**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, termín odchodu do dôchodku, počet odpracovaných rokov či mzda. Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške jedného priemerného mesačného zárobku.

Spoločnosť vytvára rezervu na odchodné vo výške stanovenej v Zákonníku práce na príspevok pri odchode do starobného a invalidného dôchodku vo výške priemerného mesačného zárobku.

Výška odmeny za odpracované roky v Spoločnosti je stanovená na základe platnej kolektívnej zmluvy v roku 2022 nasledovne:

| Počet odpracovaných rokov | Príspevok v EUR |
|---------------------------|-----------------|
| 15                        | 130,00          |
| 20                        | 165,00          |
| 25                        | 200,00          |
| 30                        | 230,00          |
| 35                        | 265,00          |
| 40                        | 300,00          |

Pri skončení pracovného pomeru z dôvodu trvalej invalidity patrí zamestnancovi, ktorý má odpracované v Spoločnosti nepretržite najmenej 5 rokov odmena vo výške 500 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                    |
| 31-35                             | 0,18                    |
| 36-40                             | 0,19                    |
| 41 a viac                         | 0,20                    |

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

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

**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 vyrovnáť 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.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu 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.

Počas roku 2022 bol Spoločnosti poskytnutý štátny príspevok na podporu v čase skrátenej práce, tzv. „Kurzarbeit“ a štátny príspevok na testovanie zamestnancov na ochorenie COVID-19.

V roku 2022 bol Spoločnosti poskytnutý aj príspevok v rámci štátnej pomoci pre energeticky náročné podniky a štátna pomoc na podporu hospodárstva v dôsledku agresie Ruska proti Ukrajine.

Prijaté príspevky boli zúčtované v prospech účtu 648 - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

**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 prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. 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) Cudzía mena**

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

**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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja syntetických vlákien a polymérov.

**s) Oprava chýb minulých období**

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

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

**t) Ostatné informácie**

Okresný súd Prešov uznesením č.k. 1R/3/2016-591 zo dňa 15. augusta 2016 publikovaným v Obchodnom vestníku dňa 19. augusta 2016 rozhodol o začatí reštrukturalizačného konania voči Nexis Fibers a.s. a uznesením č.k. 1R/3/2016-594 zo dňa 22. augusta 2016 publikovaným v Obchodnom vestníku dňa 30. augusta 2016 rozhodol o povolení reštrukturalizácie Spoločnosti.

V zákonnej lehote veritelia prihlásili svoje pohľadávky voči Spoločnosti, ktoré boli zaradené do definitívneho zoznamu pohľadávok.

Spoločnosť vypracovala reštrukturalizačný plán, ktorý bol schválený veriteľmi a následne potvrdený uznesením súdu č.k. 1R/3/2016-1539 dňa 17. mája 2017 publikovaným v Obchodnom vestníku dňa 24. mája 2017, v ktorom súd rozhodol aj o skončení reštrukturalizácie. Dňa 26. mája 2017 bolo uznesením 1R/3/2016 S 1436 v Obchodnom vestníku oznámené zavedenie dozornej správy na obdobie po skončení reštrukturalizácie až do úplného splnenia reštrukturalizačného plánu. Dozorným

správcom bola spoločnosť I & R KONKURZY a REŠTRUKTURALIZÁCIE, k.s. V súlade so schváleným reštrukturalizačným plánom a definovaným splátkovým kalendárom bol ako deň splnenia posledných splátok veriteľov zabezpečených pohľadávok a nezabezpečených pohľadávok stanovený 31. marec 2022. Pohľadávky, ktoré by sa v konkurze uspokojovali ako podriadené pohľadávky, mali byť splnené jednorazovo (v jednej splátke), a to 30. septembra 2022. Spoločnosť eviduje neuhradené splátky voči tým účastníkom plánu, ktorí mimo rámca reštrukturalizačného plánu uzatvorili individuálne dohody o zmene splatnosti časti ich vymáhateľných pohľadávok z reštrukturalizačného plánu.

K dátumu 30. septembra 2022 došlo k splneniu reštrukturalizačného plánu, následne došlo k ukončeniu funkcie Dozorného správcu dňom 22. novembra 2022, čo bolo oznámené zverejnením v Obchodnom vestníku č. 229/2022 pod značkou K069416 dňa 30. novembra 2022.

**u) Predpoklad nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti**

S ohľadom na celosvetovú situáciu vyvolanú pandémiou koronavírusu ako aj na situáciu v Európe súvisiacu s vojenským konfliktom na Ukrajine došlo k citeľnému negatívnemu vplyvu na ekonomiku a k zvýšenej miere neistoty. Negatívny vplyv vojny sa prejavil v dodávkach surovín z Ruska, v raste cien energií, v náraste inflácie a slabšom ekonomickom raste.

Nárast cien energií výrazne zasiahol priemyselnú produkciu a to predovšetkým energeticky náročné odvetvia medzi ktoré patrí aj chemický priemysel, v ktorom Spoločnosť pôsobí.

Ministerstvo hospodárstva SR v snahe zmierniť dopad zvýšených cien energií poskytlo v roku 2022 finančné kompenzácie pre energeticky náročné podniky. Spoločnosti bol z Ministerstva hospodárstva SR poskytnutý príspevok v rámci štátnej pomoci pre energeticky náročné podniky a štátna pomoc na podporu hospodárstva v dôsledku agresie Ruska proti Ukrajine v celkovej výške 777,6 tisíc EUR.

Nárast cien vstupných surovín a energií sa Spoločnosti podarilo úspešne zakomponovať do cien vyrábaných produktov. Spoločnosť však v druhej polovici roka 2022 musela riešiť problém s umiestňovaním svojich výrobkov na trhu, pretože konkurencia z Číny, Ruska, Bieloruska a Kolumbie začala zaplavovať trhy vláknom za ceny, ktoré boli nižšie o 15 - 30% oproti cenám, ktoré zákazníkom ponúkala Spoločnosť.

Všetky vyššie uvedené skutočnosti mali negatívny vplyv na finančnú situáciu Spoločnosti a spôsobili dočasný nápor na prefinancovanie vstupného pracovného kapitálu. Vedenie Spoločnosti sa preto obrátilo na svojich najvýznamnejších veriteľov so žiadosťou o odklad reštrukturalizačných splátok za rok 2022 vo forme osobitných písomných dohôd.

Niektorí nezabezpečení veritelia v roku 2022 súhlasili s odkladom časti reštrukturalizačných splátok za rok 2022 v celkovej výške 6,7 milióna EUR do roku 2023 a prvého štvrťroka 2024 a zabezpečení veritelia súhlasili s odkladom časti reštrukturalizačných splátok za rok 2022 v celkovej výške 11,4 milióna EUR do marca 2023.

V marci 2023 Spoločnosť uzavrela so zabezpečenými veriteľmi dodatky o predĺžení splatnosti časti reštrukturalizačných splátok za rok 2023 v celkovej výške 9 457 605 EUR do marca 2024.

V súlade so schváleným reštrukturalizačným plánom a definovaným splátkovým kalendárom došlo k 30. septembru 2022 k splneniu reštrukturalizačného plánu a súčasne k ukončeniu funkcie Dozorného správcu a Veriteľského výboru, pričom ako bolo vyššie uvedené, s niektorými veriteľmi bola na základe písomných dohôd individuálne dojednaná zmena termínov splatnosti časti reštrukturalizačných splátok.

Spoločnosť dňa 7. júna 2023 uzatvorila úverovú zmluvu so Slovenská sporiteľňa, a.s. o čerpaní úverového rámca vo výške 16,5 mil. EUR so splátkovým kalendárom s poslednou splátkou 31. marca 2026.

Predstavenstvo Spoločnosti je presvedčené, že nové financovanie výrazne zlepši úroveň disponibilných peňažných prostriedkov, ktoré bude môcť Spoločnosť použiť na financovanie vstupného pracovného kapitálu. Spoločnosť má zároveň záujem o realizáciu strategickú investíciu vo výške 9,5 mil. EUR, ktorá zabezpečí energetickú nezávislosť vo výrobe neregulovaných energií a nákup novej výrobnéj technológie financovanej formou leasingu prostredníctvom finančnej inštitúcie Slovenská sporiteľňa, a.s.

Predstavenstvo vyslovilo presvedčenie, že po získaní nového financovania a po úspešnom realizovaní investičných plánov dokáže zabezpečiť ďalší rozvoj a úspešné napredovanie Spoločnosti v budúcnosti. Spoločnosť je súčasťou silnej medzinárodnej skupiny ITS Group, ktorá ju podporuje finančne vo všetkých oblastiach jej podnikania.

### 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<br>náklady<br>na vývoj | Softvér        | Ocenené<br>práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu            |
|---------------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|----------|-------------|--------------------|-----------------------------------|------------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                                   |                |                  |          |             |                    |                                   |                  |
| Stav k 1.1.2022           | 3 667 090                         | 784 477        | 34 436           | 0        | 0           | 563 563            | 0                                 | 5 049 566        |
| Prírastky                 | 0                                 | 0              | 0                | 0        | 0           | 242 475            | 0                                 | 242 475          |
| Úbytky                    | 0                                 | 133 202        | 0                | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 133 202          |
| Presuny                   | 397 055                           | 11 030         | 0                | 0        | 0           | -408 085           | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>4 064 145</b>                  | <b>662 305</b> | <b>34 436</b>    | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>397 953</b>     | <b>0</b>                          | <b>5 158 839</b> |
| <b>Oprávky</b>            |                                   |                |                  |          |             |                    |                                   |                  |
| Stav k 1.1.2022           | 3 377 999                         | 595 810        | 17 793           | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 3 991 602        |
| Prírastky                 | 234 000                           | 72 997         | 3 443            | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 310 440          |
| Úbytky                    | 0                                 | 133 202        | 0                | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 133 202          |
| Presuny                   | 0                                 | 0              | 0                | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>3 611 999</b>                  | <b>535 605</b> | <b>21 236</b>    | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>4 168 840</b> |
| <b>Opravné položky</b>    |                                   |                |                  |          |             |                    |                                   |                  |
| Stav k 1.1.2022           | 0                                 | 0              | 6 255            | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 6 255            |
| Prírastky                 | 0                                 | 0              | 0                | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0                |
| Úbytky                    | 0                                 | 0              | 1 251            | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 1 251            |
| Presuny                   | 0                                 | 0              | 0                | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                          | <b>0</b>       | <b>5 004</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>5 004</b>     |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                                   |                |                  |          |             |                    |                                   |                  |
| Stav k 1.1.2022           | 289 091                           | 188 667        | 10 388           | 0        | 0           | 563 563            | 0                                 | 1 051 709        |
| Stav k 31.12.2022         | 452 146                           | 126 700        | 8 196            | 0        | 0           | 397 953            | 0                                 | 984 995          |

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 preddavky na DNM | Spolu     |
|---------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| Prvotné ocenenie          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav k 1.1.2021           | 3 600 540                   | 714 974 | 34 436           | 0        | 0           | 385 976         | 0                           | 4 735 926 |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 313 640         | 0                           | 313 640   |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                   | 66 550                      | 69 503  | 0                | 0        | 0           | -136 053        | 0                           | 0         |
| Stav k 31.12.2021         | 3 667 090                   | 784 477 | 34 436           | 0        | 0           | 563 563         | 0                           | 5 049 566 |
| Oprávky                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav k 1.1.2021           | 3 091 221                   | 493 423 | 14 349           | 0        | 0           | 0               | 0                           | 3 598 993 |
| Prírastky                 | 286 778                     | 102 387 | 3 444            | 0        | 0           | 0               | 0                           | 392 609   |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav k 31.12.2021         | 3 377 999                   | 595 810 | 17 793           | 0        | 0           | 0               | 0                           | 3 991 602 |
| Opravné položky           |                             |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav k 1.1.2021           | 0                           | 0       | 7 506            | 0        | 0           | 0               | 0                           | 7 506     |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 1 251            | 0        | 0           | 0               | 0                           | 1 251     |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav k 31.12.2021         | 0                           | 0       | 6 255            | 0        | 0           | 0               | 0                           | 6 255     |
| Zostatková hodnota        |                             |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav k 1.1.2021           | 509 319                     | 221 551 | 12 581           | 0        | 0           | 385 976         | 0                           | 1 129 427 |
| Stav k 31.12.2021         | 289 091                     | 188 667 | 10 388           | 0        | 0           | 563 563         | 0                           | 1 051 709 |

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<br>31.12.2022 | Hodnota k<br>31.12.2021 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Náklady na výskum           | 283 112                 | 89 648                  |
| Náklady na vývoj aktivované | 231 444                 | 275 455                 |

### Iné informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

V priebehu roka 2022 spoločnosť zaradila do užívania nehmotný majetok Licencie v celkovej hodnote 11 030 EUR a taktiež výsledky vývoja nových typov vlákna pre výrobné prevádzky VPK, JPV a VÚV v celkovej hodnote 397 055 EUR.

Spoločnosť v roku 2022 investovala taktiež do vývojových investičných programov, ktorých celkový objem v roku 2022 predstavoval hodnotu 231 444 EUR.

## 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 hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
|---------------------------|---------|------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |         |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav k 1.1.2022           | 0       | 13 225 999 | 70 873 265                                        | 0                                     | 0                               | 2 952       | 696 157         | 0                           | 84 798 373 |
| Prírastky                 | 0       | 0          | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 376 987         | 91 543                      | 468 530    |
| Úbytky                    | 0       | 0          | 316 971                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 316 971    |
| Presuny                   | 0       | 0          | 194 042                                           | 0                                     | 0                               | 0           | -194 042        | 0                           | 0          |
| Stav k 31.12.2022         | 0       | 13 225 999 | 70 750 336                                        | 0                                     | 0                               | 2 952       | 879 102         | 91 543                      | 84 949 932 |
| <b>Oprávky</b>            |         |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav k 1.1.2022           | 0       | 5 473 671  | 46 947 593                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 52 421 264 |
| Prírastky                 | 0       | 460 287    | 2 333 842                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 2 794 129  |
| Úbytky                    | 0       | 0          | 316 970                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 316 970    |
| Presuny                   | 0       | 0          | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Stav k 31.12.2022         | 0       | 5 933 958  | 48 964 465                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 54 898 423 |
| <b>Opravné položky</b>    |         |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav k 1.1.2022           | 0       | 675 463    | 210 999                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 99 000          | 0                           | 985 462    |
| Prírastky                 | 0       | 0          | 321                                               | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 321        |
| Úbytky                    | 0       | 59 585     | 135 031                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 194 616    |
| Presuny                   | 0       | 0          | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Stav k 31.12.2022         | 0       | 615 878    | 76 289                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 99 000          | 0                           | 791 167    |
| <b>Zostatková hodnota</b> |         |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav k 1.1.2022           | 0       | 7 076 865  | 23 714 673                                        | 0                                     | 0                               | 2 952       | 597 157         | 0                           | 31 391 647 |
| Stav k 31.12.2022         | 0       | 6 676 163  | 21 709 582                                        | 0                                     | 0                               | 2 952       | 780 102         | 91 543                      | 29 260 342 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby     | Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
|-------------------------|---------|------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| Prvotné ocenenie        |         |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav k 1.1.2021         | 0       | 11 614 036 | 61 605 080                                        | 0                                     | 0                               | 2 952       | 11 976 046      | 9 460                       | 85 207 574 |
| Prírastky               | 0       | 0          | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 755 877         | 0                           | 755 877    |
| Úbytky                  | 0       | 0          | 455 938                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 709 140         | 0                           | 1 165 078  |
| Presuny                 | 0       | 1 611 963  | 9 724 123                                         | 0                                     | 0                               | 0           | -11 326 626     | -9 460                      | 0          |
| Stav k 31.12.2021       | 0       | 13 225 999 | 70 873 265                                        | 0                                     | 0                               | 2 952       | 696 157         | 0                           | 84 798 373 |
| Oprávky                 |         |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav k 1.1.2021         | 0       | 5 031 831  | 45 126 201                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 50 158 032 |
| Prírastky               | 0       | 441 840    | 2 277 330                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 2 719 170  |
| Úbytky                  | 0       | 0          | 455 938                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 455 938    |
| Presuny                 | 0       | 0          | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Stav k 31.12.2021       | 0       | 5 473 671  | 46 947 593                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 52 421 264 |
| Opravné položky         |         |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav k 1.1.2021         | 0       | 735 068    | 470 526                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 1 032 544       | 0                           | 2 238 138  |
| Prírastky               | 0       | 0          | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Úbytky                  | 0       | 59 605     | 259 527                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 933 544         | 0                           | 1 252 676  |
| Presuny                 | 0       | 0          | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Stav k 31.12.2021       | 0       | 675 463    | 210 999                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 99 000          | 0                           | 985 462    |
| Zostatková hodnota      |         |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav k 1.1.2021         | 0       | 5 847 137  | 16 008 353                                        | 0                                     | 0                               | 2 952       | 10 943 502      | 9 460                       | 32 811 404 |
| Stav k 31.12.2021       | 0       | 7 076 865  | 23 714 673                                        | 0                                     | 0                               | 2 952       | 597 157         | 0                           | 31 391 647 |

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

| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | Hodnota k 31.12.2022 | Hodnota k 31.12.2021 |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 29 260 342           | 31 391 647           |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený na všetky riziká až do výšky 121 780 000 EUR (2021: 121 780 000 EUR).

### **Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

Spoločnosť k 31. decembru 2022 zaktualizovala test možného znehodnotenia majetku, pričom úžitková hodnota neobežného majetku bola stanovená ako reálna hodnota uplatnením metódy diskontovaných peňažných tokov v budúcich rokoch na základe dlhodobých plánov vedenia Spoločnosti. Výsledok zaktualizovaného testu nevyžadoval úpravu hodnoty dlhodobého majetku (2021: 0 EUR).

Spoločnosť takisto účtuje o špecifickej opravnej položke v prípade majetku, ktorý nepoužíva a neplynú z neho pre Spoločnosť ekonomické úžitky. Špecifickú opravnú položku Spoločnosť účtuje vo výške 100% zostatkovej hodnoty takéhoto majetku. V roku 2022 Spoločnosť rozpustila špecifickú opravnú položku k likvidovanému strojnému zariadeniu z prevádzky VÚV v celkovej výške 80 729 EUR. Spoločnosť taktiež rozpustila časť špecifickej opravnej položky k nevyužívaným budovám a strojným zariadeniam vo výške 113 887 EUR (2021: 123 tisíc EUR). Novú špecifickú opravnú položku v roku 2022 vytvorila vo výške 321 EUR (2021: 0 EUR).

Spoločnosť má k 31. decembru 2022 zriadené záložné právo na súbor stavieb, stroje a zariadenia a obstarávaný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 29 260 tisíc EUR.

V priebehu roka 2022 Spoločnosť zaradila do majetku technické zhodnotenia Klimatizácie TEIJIN v celkovej výške 79 054 EUR, Zvlákňovaco-navijacej linky 50A v hodnote 22 957 EUR a SD linky 40 A v hodnote 59 489 EUR. Spoločnosť zároveň obstarala laboratórnu techniku v celkovej výške 21 886 EUR.

Spoločnosť má k dátumu účtovnej závierky vo svojom majetku stroje a zariadenia v celkovej účtovnej hodnote 5 176 tisíc EUR (2021: 5 799 tisíc EUR) obstarané prostredníctvom finančného leasingu.





### Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v účtovnej jednotke, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o tejto účtovnej jednotke 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 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Rozhodujúci vplyv</b>                                                                        |                  |                                               |                        |                       |                     |
| Nexis Fibers Trading and Services, LTD, 16 Montbard Drive, Chadds Ford, PA 19317, Delaware, USA | 100              | 0                                             | 49 248                 | 21 108                | 938                 |
| <b>Spoločný rozhodujúci vplyv</b>                                                               |                  |                                               |                        |                       |                     |
|                                                                                                 | 0                | 0                                             | 0                      | 0                     | 0                   |
| <b>Podstatný vplyv</b>                                                                          |                  |                                               |                        |                       |                     |
|                                                                                                 | 0                | 0                                             | 0                      | 0                     | 0                   |
| <b>Spolu</b>                                                                                    |                  |                                               |                        |                       | <b>938</b>          |

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 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Rozhodujúci vplyv</b>                                                                        |                  |                                               |                        |                       |                     |
| Nexis Fibers Trading and Services, LTD, 16 Montbard Drive, Chadds Ford, PA 19317, Delaware, USA | 100              | 0                                             | 27 244                 | -3 263                | 883                 |
| <b>Spoločný rozhodujúci vplyv</b>                                                               |                  |                                               |                        |                       |                     |
|                                                                                                 | 0                | 0                                             | 0                      | 0                     | 0                   |
| <b>Podstatný vplyv</b>                                                                          |                  |                                               |                        |                       |                     |
|                                                                                                 | 0                | 0                                             | 0                      | 0                     | 0                   |
| <b>Spolu</b>                                                                                    |                  |                                               |                        |                       | <b>883</b>          |

#### 4. Zásoby

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

| <b>Zásoby</b>       | <b>Stav k<br/>1.1.2022</b> | <b>Tvorba OP</b> | <b>Zúčtovanie<br/>OP z dôvodu<br/>zániku<br/>opodstatnenosť</b> | <b>Zúčtovanie<br/>OP<br/>z dôvodu<br/>vyradenia<br/>majetku z<br/>účtovníctva</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2022</b> |
|---------------------|----------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Materiál            | 140 459                    | 58 997           | 0                                                               | 0                                                                                 | 199 456                      |
| Výrobky             | 174 657                    | 1 704 687        | 1 483 646                                                       | 0                                                                                 | 395 698                      |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>315 116</b>             | <b>1 763 684</b> | <b>1 483 646</b>                                                | <b>0</b>                                                                          | <b>595 154</b>               |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Zásoby</b>       | <b>Stav k<br/>1.1.2021</b> | <b>Tvorba OP</b> | <b>Zúčtovanie<br/>OP z dôvodu<br/>zániku<br/>opodstatnenosť</b> | <b>Zúčtovanie<br/>OP<br/>z dôvodu<br/>vyradenia<br/>majetku z<br/>účtovníctva</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2021</b> |
|---------------------|----------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Materiál            | 171 459                    | 0                | 31 000                                                          | 0                                                                                 | 140 459                      |
| Výrobky             | 351 919                    | 215 314          | 392 576                                                         | 0                                                                                 | 174 657                      |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>523 378</b>             | <b>215 314</b>   | <b>423 576</b>                                                  | <b>0</b>                                                                          | <b>315 116</b>               |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

| <b>Zásoby</b>                              | <b>Hodnota k<br/>31.12.2022</b> | <b>Hodnota k<br/>31.12.2021</b> |
|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 19 793 109                      | 17 118 651                      |

## 5. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                               | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti |           |           |   | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva |   | Stav k 31.12.2022 |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------|-----------|---|--------------------------------------------------------|---|-------------------|
|                                                          | Stav k 1.1.2022                               | Tvorba OP | 0         | 0 | 0                                                      | 0 |                   |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                         | 0                                             | 0         | 0         | 0 | 0                                                      | 0 | 0                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | 5 902 989                                     | 7 858     | 1 502 041 | 0 | 0                                                      | 0 | 4 408 806         |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                             | 0         | 0         | 0 | 0                                                      | 0 | 0                 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 5 902 989                                     | 7 858     | 1 502 041 | 0 | 0                                                      | 0 | 4 408 806         |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky</b>                     | 0                                             | 0         | 0         | 0 | 0                                                      | 0 | 0                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | 5 902 989                                     | 7 858     | 1 502 041 | 0 | 0                                                      | 0 | 4 408 806         |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                               | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti |           |       |   | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva |   | Stav k 31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------|-------|---|--------------------------------------------------------|---|-------------------|
|                                                          | Stav k 1.1.2021                               | Tvorba OP | 0     | 0 | 0                                                      | 0 |                   |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                         | 0                                             | 0         | 0     | 0 | 0                                                      | 0 | 0                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | 5 662 953                                     | 245 633   | 5 597 | 0 | 0                                                      | 0 | 5 902 989         |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                             | 0         | 0     | 0 | 0                                                      | 0 | 0                 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 5 662 953                                     | 245 633   | 5 597 | 0 | 0                                                      | 0 | 5 902 989         |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky</b>                     | 0                                             | 0         | 0     | 0 | 0                                                      | 0 | 0                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | 5 662 953                                     | 245 633   | 5 597 | 0 | 0                                                      | 0 | 5 902 989         |

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 splatnosti u tých odberateľov, ktorí dokladovali úhrady splátkovým kalendárom, prípadne už uhradili pohľadávku do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>7 221 429</b>    | <b>4 569 000</b>     | <b>11 790 429</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 1 245 676           | 0                    | 1 245 676         |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 5 975 753           | 4 569 000            | 10 544 753        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>3 328 071</b>    | <b>0</b>             | <b>3 328 071</b>  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 1 294 608           | 0                    | 1 294 608         |
| Iné pohľadávky                                           | 2 033 463           | 0                    | 2 033 463         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>10 549 500</b>   | <b>4 569 000</b>     | <b>15 118 500</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>9 999 209</b>    | <b>5 623 886</b>     | <b>15 623 095</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 1 400 509           | 0                    | 1 400 509         |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 8 598 700           | 5 623 886            | 14 222 586        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>2 634 042</b>    | <b>0</b>             | <b>2 634 042</b>  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 1 214 452           | 0                    | 1 214 452         |
| Iné pohľadávky                                           | 1 419 590           | 0                    | 1 419 590         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>12 633 251</b>   | <b>5 623 886</b>     | <b>18 257 137</b> |

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 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 7 372 159         | 8 793 874         |

## 6. Finančné účty

Spoločnosť môže s prostriedkami na finančných účtoch voľne disponovať s výnimkou colnej záruky vo výške najviac 690 000 EUR a záruky na karty na pohonné látky vo výške 2 500 EUR. Na finančné účty je k 31. decembru 2022 zriadené záložné právo vo výške 1 908 482 EUR.

## 7. Časové rozlišení

Jednotlivé položky časového rozlišení sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlišení             | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:   | 891                  | 1 624                |
| Ostatné                                     | 891                  | 1 624                |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 91 939               | 77 794               |
| Poistné                                     | 25 540               | 22 296               |
| Ostatné                                     | 66 399               | 55 498               |
| Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 0                    | 0                    |
| Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 0                    | 0                    |
| Spolu                                       | 92 830               | 79 418               |

## PASÍVA

### 8. Vlastné imanie

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

### 9. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2022          | 2021          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 3 970         | 3 369         |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 40 940        | 30 428        |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>40 940</b> | <b>30 428</b> |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 41 598        | 29 827        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>3 312</b>  | <b>3 970</b>  |

### 10. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

### 11. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

| Názov položky                                         | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                   |                              |                   |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka   | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky     |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>0</b>                                | <b>332 347</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>332 347</b>    |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 1 762                  | 0                 | 0                            | 1 762             |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 330 585                | 0                 | 0                            | 330 585           |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>530 836</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>530 836</b>    |
| Závazky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 3 312                  | 0                 | 0                            | 3 312             |
| Iné dlhodobé záväzky                                  | 0                                       | 17                     | 0                 | 0                            | 17                |
| Odložený daňový záväzok                               | 0                                       | 527 507                | 0                 | 0                            | 527 507           |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>863 183</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>863 183</b>    |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>10 355 704</b> | <b>4 121 076</b>             | <b>14 476 780</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 352 177           | 3 964 718                    | 4 316 895         |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 10 003 527        | 156 358                      | 10 159 885        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>7 573 275</b>  | <b>0</b>                     | <b>7 573 275</b>  |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 357 179           | 0                            | 357 179           |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 348 481           | 0                            | 348 481           |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 84 816            | 0                            | 84 816            |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0                      | 6 782 799         | 0                            | 6 782 799         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>17 928 979</b> | <b>4 121 076</b>             | <b>22 050 055</b> |

Závazky sú v súlade s písomne uzavretými individuálnymi dohodami s veriteľmi reštrukturaizačného plánu sú podľa splatnosti vykazované ako dlhodobé a krátkodobé.

Informácie o iných dlhodobých záväzkoch, ktoré súvisia s finančným prenájomom sú uvedené v poznámkach v bode 12.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                         | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                   |                              |                   |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka   | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky     |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>0</b>                                | <b>5 937 148</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>5 937 148</b>  |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 1 762                  | 0                 | 0                            | 1 762             |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 5 935 386              | 0                 | 0                            | 5 935 386         |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>6 624 069</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>6 624 069</b>  |
| Ostatné dlhodobé záväzky                              | 0                                       | 4 734 471              | 0                 | 0                            | 4 734 471         |
| Závazky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 3 970                  | 0                 | 0                            | 3 970             |
| Iné dlhodobé záväzky                                  | 0                                       | 1 885 628              | 0                 | 0                            | 1 885 628         |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>12 561 217</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>12 561 217</b> |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>10 278 385</b> | <b>3 026 946</b>             | <b>13 305 331</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 3 822 250         | 2 435 634                    | 6 257 884         |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 6 456 135         | 591 312                      | 7 047 447         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 333 699</b>  | <b>2 578</b>                 | <b>1 336 277</b>  |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 356 007           | 0                            | 356 007           |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 317 728           | 0                            | 317 728           |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 55 988            | 0                            | 55 988            |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0                      | 603 976           | 2 578                        | 606 554           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>11 612 084</b> | <b>3 029 524</b>             | <b>14 641 608</b> |

## 12. Závazky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | Stav k 31.12.2022<br>Splatnosť |                                          |                    | Stav k 31.12.2021<br>Splatnosť |                                          |                    |
|-----------------|--------------------------------|------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                 | do jedného roka vrátane        | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane        | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina          | 1 881 250                      | 0                                        | 17                 | 402 091                        | 1 881 267                                | 0                  |
| Finančný náklad | 0                              | 0                                        | 0                  | 1 860                          | 328                                      | 0                  |
| <b>Spolu</b>    | <b>1 881 250</b>               | <b>0</b>                                 | <b>17</b>          | <b>403 951</b>                 | <b>1 881 595</b>                         | <b>0</b>           |

### 13. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                          | Stav k<br>1.1.2022 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie       | Stav k<br>31.12.2022 |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                       | <b>54 682</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>54 682</b>        |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>                                       | <i>0</i>           | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>             |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                               | <i>54 682</i>      | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>54 682</i>        |
| Rezerva na odchodné a zamestnanecké požitky                            | 54 682             | 0              | 0              | 0              | 54 682               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                     | <b>633 734</b>     | <b>612 433</b> | <b>537 589</b> | <b>139 470</b> | <b>569 108</b>       |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                             | <i>47 936</i>      | <i>8 537</i>   | <i>43 800</i>  | <i>0</i>       | <i>12 673</i>        |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia       | 47 936             | 8 537          | 43 800         | 0              | 12 673               |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                             | <i>585 798</i>     | <i>603 896</i> | <i>493 789</i> | <i>139 470</i> | <i>556 435</i>       |
| Rezerva na odmeny zamestnancom                                         | 387 550            | 270 322        | 360 110        | 27 440         | 270 322              |
| Rezerva na reklamácie                                                  | 6 242              | 49 600         | 1 588          | 4 654          | 49 600               |
| Rezerva na bonusy zákazníkom                                           | 35 232             | 78 163         | 32 389         | 2 839          | 78 167               |
| Rezerva na provízie agentom                                            | 5 570              | 43 981         | 2 938          | 2 571          | 44 042               |
| Rezerva na audit, finančné poradenstvo a zverejnenie účtovnej závierky | 36 000             | 18 660         | 36 000         | 0              | 18 660               |
| Rezerva na prepravné a clo                                             | 70 749             | 15 648         | 23 698         | 44 889         | 17 810               |
| Rezerva na nevyfakturované služby                                      | 4 944              | 0              | 4 944          | 0              | 0                    |
| Rezerva na odchodné a zamestnanecké požitky                            | 33 615             | 69 356         | 23 197         | 10 418         | 69 356               |
| Ostatné                                                                | 5 896              | 58 166         | 8 925          | 46 659         | 8 478                |
| <b>Rezervy spolu</b>                                                   | <b>688 416</b>     | <b>612 433</b> | <b>537 589</b> | <b>139 470</b> | <b>623 790</b>       |

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                          | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie       | Stav k<br>31.12.2021 |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                       | <b>84 853</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>30 171</b>  | <b>54 682</b>        |
| Zákonné dlhodobé rezervy                                               | 0                  | 0              | 0              | 0              | 0                    |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:                                      | 84 853             | 0              | 0              | 30 171         | 54 682               |
| Rezerva na odchodné a zamestnanecké požitky                            | 84 853             | 0              | 0              | 30 171         | 54 682               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                     | <b>393 731</b>     | <b>553 102</b> | <b>338 546</b> | <b>-25 447</b> | <b>633 734</b>       |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:                                    | 40 200             | 47 936         | 40 200         | 0              | 47 936               |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia       | 40 200             | 47 936         | 40 200         | 0              | 47 936               |
|                                                                        | 0                  | 0              | 0              | 0              | 0                    |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:                                    | 353 531            | 505 166        | 298 346        | -25 447        | 585 798              |
| Rezerva na odmeny zamestnancom                                         | 141 124            | 382 551        | 136 125        | 0              | 387 550              |
| Rezerva na reklamácie                                                  | 37 888             | 6 242          | 35 632         | 2 256          | 6 242                |
| Rezerva na bonusy zákazníkom                                           | 53 168             | 35 232         | 53 168         | 0              | 35 232               |
| Rezerva na provízie agentom                                            | 3 280              | 5 570          | 3 280          | 0              | 5 570                |
| Rezerva na audit, finančné poradenstvo a zverejnenie účtovnej závierky | 39 600             | 36 000         | 39 600         | 0              | 36 000               |
| Rezerva na prepravné a clo                                             | 44 799             | 28 731         | 2 781          | 0              | 70 749               |
| Rezerva na nevyfakturované služby                                      | 610                | 4 944          | 610            | 0              | 4 944                |
| Rezerva na odchodné a zamestnanecké požitky                            | 27 778             | 0              | 24 334         | -30 171        | 33 615               |
| Ostatné                                                                | 5 284              | 5 896          | 2 816          | 2 468          | 5 896                |
| <b>Rezervy spolu</b>                                                   | <b>478 584</b>     | <b>553 102</b> | <b>338 546</b> | <b>4 724</b>   | <b>688 416</b>       |

#### 14. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                | Mena | Úrok p. a. v<br>%               | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v príslušnej<br>mene |                 | Suma istiny v mene EUR |                   |
|----------------------------------------------|------|---------------------------------|---------------------|----------------------------------|-----------------|------------------------|-------------------|
|                                              |      |                                 |                     | k<br>31.12.2022                  | k<br>31.12.2021 | k<br>31.12.2022        | k<br>31.12.2021   |
| <b>Dlhodobé bankové úvery,<br/>z toho:</b>   |      |                                 |                     |                                  |                 | <b>0</b>               | <b>9 558 914</b>  |
| SYNDIKOVANÝ ÚVER (RP)                        | EUR  | 1,5%                            | 31.3.2023           | 0                                | 9 558 914       | 0                      | 9 558 914         |
| <b>Krátkodobé bankové úvery,<br/>z toho:</b> |      |                                 |                     |                                  |                 | <b>12 558 914</b>      | <b>1 973 375</b>  |
| SYNDIKOVANÝ ÚVER (RP)                        | EUR  | 1,5%+3M<br>EURIBOR              | 31.3.2023           | 9 558 914                        | 1 973 375       | 9 558 914              | 1 973 375         |
| EXIMBANKA                                    | EUR  | 3,5%+3M<br>EURIBOR              | 30.9.2023           | 2 550 000                        | 0               | 2 550 000              | 0                 |
| EXIMBANKA                                    | EUR  | 1,502%<br>3,75% + 3M<br>EURIBOR | 30.9.2023           | 450 000                          | 0               | 450 000                | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                 |      |                                 |                     |                                  |                 | <b>12 558 914</b>      | <b>11 532 289</b> |

Spoločnosť uzavrela v marci 2023 dotatok k úverovej zmluve (syndikovaný úver) o predĺžení splatnosti zostatku úveru k 31.12.2022 vo výške 9 558 914 EUR podľa dohodnutých splátok v roku 2023 vo výške 1 644 132 EUR a vo výške 7 914 782 EUR v marci 2024.

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

## 15. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                | Mena | Úrok p. a. v %    | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene |              | Suma istiny v mene EUR |              |
|----------------------------------------------|------|-------------------|------------------|-------------------------------|--------------|------------------------|--------------|
|                                              |      |                   |                  | k 31.12.2022                  | k 31.12.2021 | k 31.12.2022           | k 31.12.2021 |
| <b>Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:</b>   |      |                   |                  |                               |              | 0                      | 0            |
| Natland Pohľadávková II                      | EUR  | 4%p.a.+1M Euribor | 31.3.2023        | 0                             | 3 850 277    | 0                      | 3 850 277    |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:</b> |      |                   |                  |                               |              | 0                      | 0            |
| Natland Pohľadávková II                      | EUR  | 4%p.a.+1M Euribor | 31.3.2023        | 3 996 201                     | 0            | 3 996 201              | 0            |
| <b>Spolu</b>                                 |      |                   |                  |                               |              | <b>0</b>               | <b>0</b>     |

Krátkodobá finančná výpomoc vo výške 3 996 tisíc EUR je k 31. decembru 2022 vykázaná na riadku 135 Súvahy.

Spoločnosť v marci 2023 uzavrela dodatok k zmluve o pôžičke o predĺžení splatnosti zostatku pôžičky k 31.12.2022 vo výške 3 996 201 EUR do marca 2024.

Na finančnú výpomoc nie je zriadené záložné právo.

## 16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé:</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>983</b>        | <b>0</b>          |
| Úroky z úveru                                      | 983               | 0                 |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé,:</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>14 191</b>     | <b>14 758</b>     |
| Dlhodobý hmotný majetok                            | 14 191            | 14 758            |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>15 174</b>     | <b>14 758</b>     |

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### 1. Čistý obrat

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

| Názov položky                            | 2022        | 2021       |
|------------------------------------------|-------------|------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | 109 994 449 | 73 992 426 |
| Tržby za vlastné výrobky                 | 107 701 224 | 70 075 598 |
| Tržby z predaja služieb                  | 1 881 916   | 3 738 352  |
| Tržby za tovar                           | 411 309     | 178 476    |
| Výnosy zo zákazky                        | 0           | 0          |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj         | 0           | 0          |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou  | 842 704     | 378 952    |
| Čistý obrat celkom                       | 110 837 153 | 74 371 378 |

V roku 2022 bolo predané množstvo výrobkov o 2% nižšie ako v roku 2021.

Nárast tržieb bol spôsobený hlavne nárastom cien základných surovín a energetických médií, ktorých navýšenie bolo pravidelne reflektované aj v navyšovaní predajných cien. Priemerná cena nakúpenej silovej elektrickej energie vzrástla v roku 2022 o 234% oproti roku 2021, priemerná cena materiálu PA6 vzrástla v roku 2022 oproti roku 2021 o 56% a priemerná cena materiálu PA66 vzrástla v roku 2022 o 65% oproti roku 2021.

## VÝNOSY

### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu           | Tržby za výroby a tovar |                   | Tržby za služby  |                  | Spolu              |                   |
|-------------------------|-------------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|
|                         | 2022                    | 2021              | 2022             | 2021             | 2022               | 2021              |
| Argentína               | 0                       | 14 950            | 0                | 0                | 0                  | 14 950            |
| Belgicko                | 1 021 404               | 633 194           | 0                | 0                | 1 021 404          | 633 194           |
| Brazília                | 361 465                 | 50 401            | 0                | 0                | 361 465            | 50 401            |
| Česká republika         | 22 427 534              | 11 505 855        | 0                | 32 492           | 22 427 534         | 11 538 347        |
| Čína                    | 45 570                  | 98 030            | 0                | 0                | 45 570             | 98 030            |
| Dánsko                  | 0                       | 619               | 0                | 0                | 0                  | 619               |
| Estónsko                | 1 770                   | 0                 | 0                | 0                | 1 770              | 0                 |
| Francúzsko              | 11 285 372              | 6 689 389         | 0                | 0                | 11 285 372         | 6 689 389         |
| Holandsko               | 169 000                 | 167 400           | 75 020           | 789 369          | 244 020            | 956 769           |
| Grécko                  | 0                       | 64 313            | 0                | 0                | 0                  | 64 313            |
| Chorvátsko              | 0                       | 9 121             | 0                | 0                | 0                  | 9 121             |
| Juhoafrická republika   | 17 235                  | 0                 | 0                | 0                | 17 235             | 0                 |
| Kanada                  | 6 228                   | 30 825            | 0                | 0                | 6 228              | 30 825            |
| Korea                   | 299 500                 | 239 600           | 0                | 0                | 299 500            | 239 600           |
| Lotyšsko                | 262 474                 | 89 024            | 800 000          | 1 395 000        | 1 062 474          | 1 484 024         |
| Litva                   | 635 415                 | 280 163           | 0                | 0                | 635 415            | 280 163           |
| Luxembursko             | 0                       | 0                 | 16 463           | 32 854           | 16 463             | 32 854            |
| Madagaskar              | 1 040 078               | 918 703           | 0                | 0                | 1 040 078          | 918 703           |
| Maďarsko                | 10 858 639              | 6 974 732         | 0                | 0                | 10 858 639         | 6 974 732         |
| Nemecko                 | 14 246 188              | 11 015 723        | 127 151          | 93 108           | 14 373 339         | 11 108 831        |
| Mexiko                  | 14 650                  | 51 518            | 0                | 0                | 14 650             | 51 518            |
| Poľsko                  | 9 008 072               | 4 604 352         | 0                | 0                | 9 008 072          | 4 604 352         |
| Portugalsko             | 2 403 250               | 2 928 298         | 0                | 0                | 2 403 250          | 2 928 298         |
| Rakúsko                 | 1 053 180               | 1 293 309         | 0                | 0                | 1 053 180          | 1 293 309         |
| Rumunsko                | 10 388                  | 0                 | 709 669          | 196 213          | 720 057            | 196 213           |
| Rusko                   | 6 355 876               | 2 445 229         | 0                | 0                | 6 355 876          | 2 445 229         |
| Slovensko               | 1 769 138               | 1 384 823         | 12               | 346              | 1 769 150          | 1 385 169         |
| Spojené Arabské Emiráty | 0                       | 0                 | 0                | 0                | 0                  | 0                 |
| Srbsko                  | 537 974                 | 225 778           | 0                | 0                | 537 974            | 225 778           |
| Španielsko              | 3 900 291               | 3 554 845         | 0                | 0                | 3 900 291          | 3 554 845         |
| Švajčiarsko             | 3 701 129               | 2 508 668         | 153 600          | 1 064 580        | 3 854 729          | 3 573 248         |
| Taliano                 | 1 712 949               | 2 851 827         | 0                | 134 390          | 1 712 949          | 2 986 217         |
| Tunisko                 | 0                       | 0                 | 0                | 0                | 0                  | 0                 |
| Turecko                 | 1 413 625               | 1 033 146         | 0                | 0                | 1 413 625          | 1 033 146         |
| USA                     | 7 477 061               | 4 112 750         | 0                | 0                | 7 477 061          | 4 112 750         |
| Ukrajina                | 52 636                  | 405 956           | 0                | 0                | 52 636             | 405 956           |
| Veľká Británia          | 6 024 443               | 4 071 533         | 0                | 0                | 6 024 443          | 4 071 533         |
| Iné                     | 0                       | 0                 | 0                | 0                | 0                  | 0                 |
| <b>Spolu</b>            | <b>108 112 534</b>      | <b>70 254 074</b> | <b>1 881 915</b> | <b>3 738 352</b> | <b>109 994 449</b> | <b>73 992 426</b> |

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 773 853 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 766 812 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>1.1.2021 | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných<br>zásob |                  |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|---------------------------------------------|------------------|
|                                                                           |                      |                      |                    | 2022                                        | 2021             |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby                        | 1 245 108            | 2 217 650            | 857 509            | -972 542                                    | 1 360 141        |
| Výrobky                                                                   | 12 350 499           | 10 611 145           | 7 632 139          | 1 739 354                                   | 2 979 006        |
| Zvieratá                                                                  | 0                    | 0                    | 0                  | 0                                           | 0                |
| <b>Spolu</b>                                                              | <b>13 595 607</b>    | <b>12 828 795</b>    | <b>8 489 648</b>   | <b>766 812</b>                              | <b>4 339 147</b> |
| Manká a škody                                                             |                      |                      |                    | 0                                           | 0                |
| Iné                                                                       |                      |                      |                    | 7 041                                       | 1 424            |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných<br/>zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                      |                      |                    | <b>773 853</b>                              | <b>4 340 571</b> |

### 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                                                            | 2022              | 2021             |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>425 230</b>    | <b>701 602</b>   |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 193 786           | 400 288          |
| Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                   | 231 444           | 301 314          |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>15 721 009</b> | <b>9 665 550</b> |
| Predaj materiálu                                                         | 796 104           | 345 104          |
| Predaj odpadového materiálu                                              | 46 600            | 16 848           |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 0                 | 17 000           |
| Výnosy z dotácií                                                         | 868 302           | 728 894          |
| Výnosy z postúpených pohľadávok                                          | 13 991 479        | 8 547 588        |
| Ostatné                                                                  | 18 524            | 10 116           |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>488 297</b>    | <b>247 092</b>   |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 488 297           | 245 081          |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 164 846           | 138 660          |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 0                 | 2 011            |
| Ostatné finančné výnosy                                                  | 0                 | 2 011            |

## 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                                                             | 2022              | 2021             |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>4 663 667</b>  | <b>3 760 353</b> |
| Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:                 | 26 750            | 28 650           |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 26 750            | 28 650           |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:           | 4 636 917         | 3 731 703        |
| Doprava                                                                   | 1 981 305         | 1 624 457        |
| Clo pri vývoze                                                            | 428 732           | 273 783          |
| Provízie z predaja                                                        | 202 617           | 223 720          |
| Nájomné                                                                   | 246 221           | 230 641          |
| Opravy                                                                    | 494 756           | 353 926          |
| Požiarna ochrana a strážna služba                                         | 179 973           | 174 393          |
| Stočné                                                                    | 140 292           | 165 688          |
| Cestovné                                                                  | 76 777            | 21 840           |
| Upratovacie služby                                                        | 86 400            | 82 800           |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 19 650            | 19 320           |
| Ostatné                                                                   | 780 194           | 561 135          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>15 197 503</b> | <b>9 874 657</b> |
| Predaj materiálu                                                          | 757 246           | 300 208          |
| Zmarené investície                                                        | 0                 | 707 439          |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        | 0                 | 1 200            |
| Odpis pohľadávky                                                          | 14 022 120        | 8 546 864        |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | 7 858             | 145 322          |
| Poistenie pohľadávok                                                      | 66 430            | 79 381           |
| Ostatné poistné                                                           | 101 802           | 87 514           |
| Ostatné                                                                   | 242 047           | 6 729            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>1 194 961</b>  | <b>655 867</b>   |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 451 163           | 171 337          |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 201 832           | 94 330           |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:                     | 743 798           | 484 530          |
| Bankové úroky a ostatné úroky                                             | 417 157           | 341 108          |
| Bankové poplatky                                                          | 316 512           | 141 430          |
| Ostatné finančné náklady                                                  | 10 129            | 1 992            |

### 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                  | 2022             | 2021             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>9 628 540</b> | <b>8 627 789</b> |
| Mzdy                           | 6 804 622        | 6 161 719        |
| Sociálne a zdravotné poistenie | 2 353 655        | 2 143 366        |
| Ostatné sociálne poistenie     | 131 896          | 112 673          |
| Sociálne zabezpečenie          | 338 367          | 210 031          |

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                            | Stav k<br>31.12.2021 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2022 |
|----------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                         | -2 002 373           | 0                                    | 3 387 877                                 | -5 390 250           |
| Zásoby                                                   | 315 116              | 0                                    | -280 038                                  | 595 154              |
| Pohľadávky                                               | 1 690 989            | 0                                    | 840 217                                   | 850 772              |
| Rezervy                                                  | 640 431              | 0                                    | 29 314                                    | 611 117              |
| Daňové straty                                            | 0                    | 0                                    | -119 053                                  | 119 053              |
| Ostatné                                                  | 1 021 033            | 0                                    | 318 817                                   | 702 216              |
| <b>Celkom</b>                                            | <b>1 665 196</b>     | <b>0</b>                             | <b>4 177 134</b>                          | <b>-2 511 938</b>    |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                             | 21%                  | 21%                                  | 21%                                       | 21%                  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka/závazok<br/>vypočítané</b> | <b>349 691</b>       | <b>0</b>                             | <b>877 198</b>                            | <b>-527 507</b>      |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>             | <b>349 691</b>       |                                      | <b>349 691</b>                            | <b>0</b>             |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                           | <b>0</b>             |                                      | <b>527 507</b>                            | <b>527 507</b>       |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 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                    | 0                    |

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

| Názov položky                                       | 2022             |                |               | 2021             |                  |               |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|------------------|---------------|
|                                                     | Základ dane      | Daň            | Daň v %       | Základ dane      | Daň              | Daň v %       |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>4 045 215</b> |                |               | <b>5 327 046</b> |                  |               |
| teoretická daň                                      |                  | 849 495        | 21%           |                  | 1 118 680        | 21%           |
| Daňovo neuznané náklady                             | 135 367          | 28 427         |               | 180 986          | 38 007           |               |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -5 568           | -1 169         |               | 0                | 0                |               |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky     | 0                | 0              |               | 0                | 0                |               |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                | 0              |               | 0                | 0                |               |
| Rozpustenie nevyužitej daňovej straty               | 0                | 0              |               | 100 037          | 21 008           |               |
| Splatná daň z príjmov organizačnej zložky           | 0                | 0              |               |                  | 2 246            |               |
| Ostatné                                             | 2 121            | 445            |               | 0                | 0                |               |
| <b>Spolu</b>                                        |                  | <b>877 198</b> | <b>21,68%</b> |                  | <b>1 179 940</b> | <b>22,15%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 0              |               |                  | 2 246            | 0,04%         |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | 877 198        | 21,68%        |                  | 1 177 694        | 22,11%        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                  | <b>877 198</b> | <b>21,68%</b> |                  | <b>1 179 940</b> | <b>22,15%</b> |

## 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 v budúcnosti významný náklad.

### 2. Ostatné finančné povinnosti

K 30. septembru 2022 došlo k splneniu reštrukturalizačného plánu a súčasne k ukončeniu funkcie Dozorného správcu a Veriteľského výboru. Na základe uvedených skutočností Spoločnosť k 30. septembru 2022 odpísala na podsúvahovom účte 50% nezabezpečených pohľadávok veriteľov a 99% podriadených pohľadávok veriteľov v celkovej hodnote 15 546 tisíc EUR.

### 3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky                         | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Odpísané záväzky - reštrukturalizácia | 0                    | 15 545 785           |
| Majetok prijatý do úschovy            | 44 804               | 151 668              |
| Záväzky z leasingu                    | 3 981                | 12 103               |
| Iné položky                           | 600 529              | 600 529              |

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

Okrem skutočností popísaných v poznámke II. u) vyššie, po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba                                              | 2022      | 2021       |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|------------|
| Nákup majetku              | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0         | 0          |
|                            | Dcérska účtovná jednotka                                      | 0         | 0          |
|                            | Ostatné spriaznené strany                                     | 0         | 0          |
| Predaj majetku             | Ostatné spriaznené strany                                     | 0         | 0          |
| Nákup zásob                | Ostatné spriaznené strany                                     | 6 460 140 | 20 957 280 |
| Predaj zásob               | Ostatné spriaznené strany                                     | 582 190   | 89 024     |
| Nákup služieb              | Dcérska účtovná jednotka                                      | 67 321    | 87 420     |
|                            | Ostatné spriaznené strany                                     | 126 420   | 11 700     |
| Predaj služieb             | Ostatné spriaznené strany                                     | 800 000   | 1 395 000  |
| Iné                        | Ostatné spriaznené strany                                     | 222 771   | 0          |

|                               | Spriaznená osoba                                              | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Závazky z obchodného styku    | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0                    | 0                    |
|                               | Dcérska účtovná jednotka                                      | 2 230                | 62 439               |
|                               | Ostatné spriaznené strany                                     | 4 316 427            | 6 197 207            |
| Pohľadávky z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany                                     | 1 245 676            | 1 400 509            |

### 2. Prijmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

| Názov položky                                                       | Štatutárny orgán<br>2022 | 2021 |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|------|
| Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho: | 400                      | 0    |
| Priznané odmeny súčasných členov                                    | 400                      | 0    |
| Spolu                                                               | 400                      | 0    |

V decembri 2022 bola poskytnutá odmena za výkon funkcie v štatutárnom orgáne Spoločnosti. Odmeny členom dozorného orgánu a iného orgánu neboli v roku 2022 poskytnuté. Zároveň členom orgánov spoločnosti v roku 2022 neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

## **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 o povinnosti predkladať ministerstvu výročnú správu a záznamy valných zhromaždení.

## IX. PREHLAD 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<br>1.1.2022 | Prírastky        | Úbytky   | Presuny    | Stav k<br>31.12.2022 |
|-------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------|------------|----------------------|
| 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        | 1 360 000          | 0                | 0        | 0          | 1 360 000            |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -6 367 348         | 0                | 0        | 4 147 106  | -2 220 242           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 4 147 106          | 3 168 017        | 0        | -4 147 106 | 3 168 017            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>23 471 257</b>  | <b>3 168 017</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>26 639 274</b>    |

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2021 | Prírastky        | Úbytky       | Presuny  | Stav k<br>31.12.2021 |
|-------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 6 800 000          | 0                | 0            | 0        | 6 800 000            |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 17 533 510         | 0                | 2 011        | 0        | 17 531 499           |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 1 360 000          | 0                | 0            | 0        | 1 360 000            |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -5 746 784         | 0                | 0            | -620 564 | -6 367 348           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -620 564           | 4 147 106        | 0            | 620 564  | 4 147 106            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>19 326 162</b>  | <b>4 147 106</b> | <b>2 011</b> | <b>0</b> | <b>23 471 257</b>    |

Základné imanie Spoločnosti je 6 800 000 EUR, ktoré tvorí 6 800 akcií v menovitej hodnote 1000 EUR.

Zisk na akciu v roku 2022 predstavoval 465,88 EUR (2021: 609,87 EUR)

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 4 147 106 EUR bol preúčtovaný na účet 429 - neuhradená strata minulých rokov.

### 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Štatutárny orgán navrhuje účtovný zisk za rok 2022 v celkovej čiastke 3 168 017 EUR preúčtovať v čiastke 2 220 242 EUR na účet 429 - neuhradená strata minulých rokov a v čiastke 947 775 EUR na účet 428 - nerozdelený zisk minulých rokov.

## X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- 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,
- 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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky                                                          | 2022             | 2021             |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                             | <b>4 045 215</b> | <b>5 327 046</b> |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                    |                  |                  |
| Odpisy dlhodobého majetku                                              | 3 104 569        | 3 111 778        |
| Odpis zásob                                                            | 1 346            | 0                |
| Odpis pohľadávky                                                       | 30 641           | 6                |
| Odpis postúpených pohľadávok - faktoring                               | 13 991 479       | 8 546 858        |
| Výnosy z postúpených pohľadávok - faktoring                            | -13 991 479      | -8 547 588       |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                      | -195 546         | -1 253 927       |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                             | -1 494 183       | 240 036          |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                 | 280 038          | -208 262         |
| Zmena stavu rezerv                                                     | 472 963          | 548 378          |
| Úrokové náklady (netto)                                                | 417 157          | 341 108          |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           | 0                | -15 800          |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                 | 0                | 0                |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií                     | 32 323           | -25 505          |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>6 694 523</b> | <b>8 064 128</b> |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                      |                  |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 3 094 584        | -4 055 604       |
| Úbytok (prírastok) zásob                                               | -2 955 842       | -6 255 979       |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | -5 327 265       | 3 996 880        |
| Iné                                                                    | 0                | 0                |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                        | <b>1 506 000</b> | <b>1 749 425</b> |

| Názov položky                                       | 2022             | 2021             |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>         |                  |                  |
| Prevádzkové peňažné toky                            | 1 506 000        | 1 749 425        |
| Zaplatené úroky                                     | -270 250         | -215 518         |
| Prijaté úroky                                       | 0                | 0                |
| Zaplatená daň z príjmov                             | 0                | -2 246           |
| Vyplatené dividendy                                 | 0                | 0                |
| Príjmy z mimoriadnych položiek                      | 0                | 0                |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti | 0                | 0                |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   | <b>1 235 750</b> | <b>1 531 661</b> |

**Peňažné toky z investičnej činnosti**

|                                                  |                 |                 |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Nákup dlhodobého majetku                         | -884 913        | -193 727        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku              | 0               | 17 000          |
| Obstaranie finančných investícií                 | -55             | -57             |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky                      | 0               | 0               |
| Prijaté dividendy                                | 0               | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b> | <b>-884 968</b> | <b>-176 784</b> |

**Peňažné toky z finančnej činnosti**

|                                                                      |                  |                   |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | 0                | 0                 |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                           | 1 026 625        | -1 973 375        |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine         | 0                | 0                 |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                          | 0                | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                       | <b>1 026 625</b> | <b>-1 973 375</b> |

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

-32 323      25 492

**Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov**

**1 345 084      -593 006**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

563 398      1 156 404

**Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka**

**1 908 482      563 398**