SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI

Nexis Fibers a.s.

za rok končiaci 31. decembra 2023

Nexis Fibers
akciová spoločnosť

Humenné

VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

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

Obsah výročnej správy:

1. Predmet činnosti a organizácia Spoločnosti
2. Dôležité skutočnosti účtovnej závierky 2023
3. Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia
4. Výsledky podnikateľskej činnosti a predpokladaný vývoj
5. Stav majetku a finančná situácia spoločnosti
6. Návrh na vysporiadanie straty za rok 2023
7. Zverejňované údaje ročnej účtovnej závierky
8. Výrok audítora

1. Predmet činnosti a organizácia Spoločnosti

Predmet činnosti :

Hlavným predmetom podnikateľskej činnosti Nexis Fibers a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) je vývoj, výroba a predaj technických syntetických vlákien a polymérov určených pre výrobu pneumatík, airbagov, lán a sietí, technických tkanín a výrobu plastových výrobkov. Výrobný program v roku 2023 pozostával z produktov:

- PA6 a PA6.6 priemyselné vlákna jemností 940 – 5600 dtex, určené do pneumatík a gumárenských výrobkov technického použitia, pre laná a siete a tkané technické výrobky,

- PA6.6 jemné priemyselné vlákna jemností 110 – 712 dtex pre použitie v automobilovom a tkáčskom priemysle na výrobu airbagov, technických textílii a výrobkov s vysokými nárokmi na fyzikálno-mechanické a ostatné kvalitatívne vlastnosti,

- špeciálne polyméry (PA4.10, PA6.10, PA6.12) pre náročné plastikárske aplikácie v automobilovom, elektro-technickom, zdravotníckom a spotrebnom priemysle,

- postkondenzované PA polyméry hlavne pre výrobu vlákien,

- skané alebo tvarované vlákna z rôznych druhov polymérov (PA6, PA6.6, PES, viskóza, acetát a pod.)

Organizácia Spoločnosti :

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

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

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

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

Nexis Fibers a.s. patrí do medzinárodnej skupiny ITS Private Investments, Česká republika.

Spoločnosť bola do dňa 24.októbra 2023 materskou účtovnou jednotkou, kedy predala svoj 100%-ný obchodný poddiel v dcérskej spoločnosti Nexis Fibers Trading and Services, LTD, 2390 Dixie Highway, Madison, GA, 30650, USA, IČO18028984.

Na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve je Spoločnosť oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je 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, IČO 02953358.

Ostatné informácie :

Okresný súd Prešov uznesením č.k. 1R/3/2016-591 zo dňa 15.8.2016 publikovaným v Obchodnom vestníku dňa 19. augusta 2016 rozhodol o začatí reštrukturalizačného konania voči Nexis Fibers a.s. a uznesením k.č. 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.

2. Dôležité skutočnosti účtovnej závierky

Audit výsledkov účtovnej závierky podľa slovenských účtovných pravidiel vykonala spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o., so sídlom Pribinova 10, 811 09 Bratislava.

V hodnotenom účtovnom období roku 2023 účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím. Nehmotný a hmotný dlhodobý majetok spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou pri nákupe, materiálové zásoby postupom účtovania spôsobom A. Výrobky boli oceňované na úrovni úplných vlastných nákladov výroby. Ocenenie pohľadávok a záväzkov, finančného majetku, prechodných účtov aktív a pasív i rezerv boli realizované v nominálnej hodnote. Účtovné postupy sú podrobne popísané v poznámkach k účtovnej závierke.

Ako je uvedené v časti Ostatné informácie, k splneniu reštrukturalizačného plánu došlo 30. septembra 2022. 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.

Princíp zostavenia účtovnej závierky za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti na základe aktuálneho stavu, plánov a nastavení považuje Spoločnosť za správny. Bližšie informácie sú uvedené v poznámke II. u) v Poznámkach v priloženej účtovnej závierke.

Účtovníctvo bolo vedené softvérom integrovaného informačného systému SAP S/4 HANA a podnik využíva moduly: FI, CO, AM, TM, MM, PP, PM, HR.

3. Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Okrem skutočností uvedených v poznámke II. u) v Poznámkach v priloženej účtovnej závierke, po 31. decembri 2023 do dňa predloženia Výročnej správy nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie v tejto výročnej správe.

4. Výsledky podnikateľskej činnosti a predpokladaný vývoj

V roku 2023 Spoločnosť pokračovala vo výrobe a obchodných aktivitách zameraných na plnenie zákazníckych potrieb.

Ročný objem tržieb z predaja dosiahol 52 862 tisíc EUR. Podiel exportu dosiahol 98,92 %.

V roku 2023 Spoločnosť významne investovala do týchto investičných akcií:

V priebehu roka 2023 spoločnosť zaradila do užívania nehmotný majetok - výsledky vývoja nových typov vlákna pre výrobné prevádzky VPK a JPV v celkovej hodnote 289 tisíc EUR.

Spoločnosť v roku 2023 investovala taktiež do vývojových investičných programov, ktorých celkový objem v roku 2023 predstavoval hodnotu 130 tisíc EUR.

Významnými prírastkami na dlhodobom hmotnom majetku bolo v roku 2023 zaradenie technického zhodnotenia linky ECOPOL II – Postkondenzácia v celkovej výške 156 tisíc EUR a obstaranie skacieho stroja TechnoCorder TC2-830 v hodnote 294 tisíc EUR. Spoločnosť taktiež obstarala a zaradila do majetku 2 osobné vozidlá Škoda Superb AA Sedan v celkovej hodnote 78 tisíc EUR.

Inovácie sortimentu, zvyšovanie úžitkových vlastností produktov a nákladovej rentability výroby sú predmetom vlastného vývoja. Náklady na výskum a vývoj boli v roku 2023 vo výške 371 tisíc EUR.

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti bola strata vo výške 7 296 tisíc EUR.

Výsledok finančných operácií za rok 2023 predstavoval stratu vo výške 1 519 tisíc EUR, kedy finančné náklady roku 2023 predstavovali 1 807 tisíc EUR a výnosy predstavovali 288 tisíc EUR.

Spolu výsledok hospodárenia po zdanení za rok 2023 predstavoval stratu 6 978 tisíc EUR.

Podnikateľské aktivity spoločnosti nemajú vplyv na životné prostredie. Spoločnosť mala v roku 2023 priemerne 381 zamestnancov, čo predstavuje zníženie o 33 zamestnancov oproti roku 2022.

Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti :

Po skončení reštrukturalizačného procesu Spoločnosť pokračuje vo svojej bežnej podnikateľskej činnosti.

Spoločnosť naďalej chce koncentrovať úsilie na znižovanie nákladovosti, dosahovanie vyšších cieľov kvality, produktivity a na zvyšovanie konkurencieschopnosti výrobkov. Spoločnosť zároveň pracuje na vývoji nových, na trhu žiadaných produktov s vyššou pridanou hodnotou. Ide o vlákna vyrábané z udržateľných materiálov na báze Bio recyklovaných a Bio degradovateľných polymérov s nižšou uhlíkovou stopou, ktoré plánuje Spoločnosť uvádzať na trh v roku 2024.

5. Stav majetku a finančná situácia Spoločnosti

Celková hodnota aktív spoločnosti ku koncu roka 2023 predstavovala 48 327 tisíc EUR.
Stav krátkodobých pohľadávok ku koncu roka 2023 predstavoval hodnotu 5 475 tisíc EUR.

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

Stav voľných peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov ku koncu roka 2023 predstavoval 1 304 tisíc EUR.

6. Návrh na vysporiadanie straty za rok 2023

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2023 v celkovej výške 6 978 tisíc EUR z nerozdeleného zisku minulých rokov (účet 428) v čiastke 948 tisíc EUR a prevodom na neuhradenú stratu minulých rokov (účet 429) v čiastke 6 030 tisíc EUR.

7. Zverejňované údaje ročnej účtovnej závierky

A. SÚVAHA k 31.12. 2023 2022 v EUR

	AKTÍVA CELKOM	**48 327 233**	**62 750 390**
A.	Neobežný majetok	28 044 703	30 246 275
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok	816 643	984 995
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok	27 228 060	29 260 342
A. III.	Dlhodobý finančný majetok	0	938
B.	Obežný majetok	20 155 250	32 411 285
B. I.	Zásoby	12 066 168	19 793 109
B. II.	Dlhodobé pohľadávky	1 309 926	0
B. III.	Krátkodobé pohľadávky	5 474 827	10 709 694
B. IV.	Krátkodobý finančný majetok	0	0
B. V.	Finančné účty	1 304 329	1 908 482
C.	Časové rozlíšenie	127 280	92 830
	PASÍVA CELKOM	**48 327 233**	**62 750 390**
A.	Vlastné imanie	19 661 273	26 639 274
A. I.	Základné imanie	6 800 000	6 800 000
A. II.	Emisné ážio	0	0
A. III.	Ostatné kapitálové fondy	17 531 499	17 531 499
A. IV.	Zákonné rezervné fondy	1 360 000	1 360 000
A. V.	Ostatné fondy zo zisku	0	0
A. VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0
A. VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	947 775	-2 220 242
A. VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-6 978 001	3 168 017
B.	Záväzky	28 652 337	36 095 942
B. I.	Dlhodobé záväzky	188 301	863 183
B. II.	Dlhodobé rezervy	23 599	54 682
B. III.	Dlhodobé bankové úvery	11 585 713	0
B. IV.	Krátkodobé záväzky	13 589 098	22 050 055
B. V.	Krátkodobé rezervy	293 888	569 108
B.VI.	Bežné bankové úvery	2 971 738	12 558 914
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C.	Časové rozlíšenie	13 623	15 174

B. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT za rok 2023 2022 v EUR

*	**Čistý obrat**	**54 029 127**	**110 837 153**
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti**	**56 629 487**	**126 914 541**
I.	Tržby z predaja tovaru	197 682	411 309
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	52 622 829	107 701 224
III.	Tržby z predaja služieb	238 974	1 881 916
IV.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-4 244 512	773 853
V.	Aktivácia	248 149	425 230
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	930 554	796 104
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	6 635 811	14 924 905
**	**Náklady na hospodársku činnosť**	**63 925 932**	**122 162 662**
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	133 630	354 999
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	39 922 494	89 291 170
C.	Opravné položky k zásobám	-6 449	58 997
D.	Služby	3 273 984	4 663 667
E.	Osobné náklady	8 823 308	9 628 540
F.	Dane a poplatky	112 857	58 763
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku	2 909 914	2 909 023
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	927 539	757 246
I.	Opravné položky k pohľadávkam	998 971	7 858
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	6 829 684	14 432 399
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti**	**-7 296 445**	**4 751 879**
*	**Pridaná hodnota**	**5 739 463**	**16 824 699**
VIII.+IX.+X. +XI.+XII.+ XIII.+XIV.	Výnosy z finančnej činnosti spolu	288 281	488 297
K.+L.+M.+N +O.+P.+Q.	Náklady na finančnú činnosť spolu	1 807 270	1 194 961
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti**	**-1 518 989**	**-706 664**
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením**	**-8 815 434**	**4 045 215**
R.	Daň z príjmov	-1 837 433	877 198
R. 1.	Daň z príjmov splatná	0	0
2.	Daň z príjmov odložená	-1 837 433	877 198
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom	0	0
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení**	**-6 978 001**	**3 168 017**

8. Výrok audítora

Finančné výkazy boli spracované v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a auditované audítormi spoločnosti BDO Audit, spol. s r.o., so sídlom Pribinova 10, 811 09 Bratislava. Výrok audítora je súčasťou účtovnej závierky Nexis Fibers a.s., ktorá je prílohou k tejto Výročnej správe.

Za Nexis Fibers a.s. autorizuje:

.....

Ing. Ján Kučeravý
člen predstavenstva

Tel: +421 2 5710 6666
www.bdoslovakia.com

Eurovea – Central 3
Pribinova 10, 811 09, Bratislava
Slovak Republic

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Nexis Fibers a.s. (ďalej len „Spoločnosť"), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve").

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite") týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

BDO Audit, spol. s r.o., a Slovak limited liability company registered with Commercial Register of Municipal Court Bratislava III, Section: Sro, File No.: 54967/B, Identification No.: 44455526, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.
BDO Audit, spol. s r.o., spoločnosť s ručením obmedzeným, registrovaná na Slovensku, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sro, vložka číslo 54967/B, IČO: 44455526, je členom BDO International Limited, spoločnosti s ručením obmedzeným, registrovanej vo Veľkej Británii a tvorí súčasť medzinárodnej siete BDO pozostávajúcej z nezávislých členských spoločností.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.

- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339

Ing. Alena SERMEKOVÁ
Licencia UDVA č. 815

12. apríla 2024
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika

UZPODv14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka		Mesiac	Rok
2022311962	X riadna	malá	Za obdobie od	1	2023
IČO			do	12	2023
36729680	mimoriadna	X veľká	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	1	2022
SK NACE	priebežná		do	12	2022
20.60.0		(vyznačí sa x)			

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Nexis Fibers a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Chemlonská

Číslo

1

PSČ

06612

Obec

Humenné

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný Súd Prešov

Oddiel: Sa, Vložka číslo: 10340/P

Telefónne číslo

0

Faxové číslo

0

E-mailová adresa

0

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
11.04.2024	. .20	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1173185791	483272331	
			68991346		62750390
A.	**Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21**	02	908030400	280447033	
			62758337		30246275
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	5287944	816643	
			4471301		984995
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	43532777	520502	
			38327755		452146
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	662305	52212	
			610093		126700
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	34436	6003	
			28433		8196
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	237926	237926	
					397953
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	11	855150961	272280600	
			58287036		292603422
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	13249330	6298450	
			6950880		6676163
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	71401428	20164272	
			51237156		21709582

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	2952		2952	
						2952
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	851336		752336	
			99000			780102
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	10050		10050	
						91543
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	**21**				
						938
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
						938
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	**Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71**	**33**	26388259	20155250	
			6233009		32411285
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	**34**	12738725	12066168	
			672557		19793109
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2891580	2698573	
			193007		6197502
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1365890	1365890	
					1245108
3.	Výrobky (123) - /194/	37	8456860	7977310	
			479550		12350499
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	24395	24395	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	**41**	1309926	1309926	
B.II.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	**42**			

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1309926		1309926	
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	**53**	11035279		5474827	
			5560452			10709694
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	**54**	8791928		3231476	
			5560452			7381623
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	19373		19373	
						1245676
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	8772555	3212103	
			5560452		6135947
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	484181	484181	
					1294608
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1759170	1759170	
					2033463
B.IV.	**Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)**	**66**			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	**Finančné účty r. 72 + r. 73**	71	1304329		1304329	
						1908482
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1963		1963	
						2730
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1302366		1302366	
						1905752
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	127280		127280	
						92830
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	4666		4666	
						891
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	122614		122614	
						91939
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	48327233	62750390
A.	**Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100**	80	19661273	26639274
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	81	6800000	6800000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6800000	6800000
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	**Emisné ážio (412)**	85		
A.III.	**Ostatné kapitálové fondy (413)**	86	17531499	17531499
A.IV.	**Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89**	87	1360000	1360000
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1360000	1360000
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	**90**		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	**Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)**	**93**		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	**97**	947775	-2220242
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	947775	
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		-2220242
A.VIII.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)**	**100**	-6978001	3168017
B.	**Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140**	**101**	28652337	36095942
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	**102**	188301	863183
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	**103**		332347
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		1762
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		330585
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4759	3312
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	183542	17
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		527507

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	**Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120**	**118**	23599	54682
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	23599	54682
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	**121**	11585713	
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	**122**	13589098	22050055
B.IV.1.	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	**123**	9405033	14476780
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4635780	4316895
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4769253	10159885
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	385554	357179
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	263364	348481
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	48476	84816
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3486671	6782799
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	**136**	293888	569108
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	12013	12673
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	281875	556435
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	**139**	2971738	12558914
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	**140**		
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	**141**	13623	15174
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		983
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	13623	14191

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	54029127	110837153
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	56629487	126914541
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	197682	411309
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	52622829	107701224
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	238974	1881916
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	-4244512	773853
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	248149	425230
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	930554	796104
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	66358111	149249005
**	**Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26**	10	63925932	122162662
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	133630	354999
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	39922494	89291170
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-6449	58997
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	32739844	46636667
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	8823308	96285400
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	62033144	68042222
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	19200	400
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2329178	24855551
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	271616	338367
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	112857	58763
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	29099144	29090233
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	29924544	31045699
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	-82540	-195546
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	927539	757246
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	998971	7858
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	68296844	144323999
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	-7296445	4751879

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	5739463	16824699
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44**	29	288281	488297
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	19373	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	268908	488297
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	**Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54**	45	1807270	1194961
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	944	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1206953	417157
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1206953	417157
O.	Kurzové straty (563)	52	308144	451163
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	291229	326641

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	-1518989	-706664
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	-8815434	4045215
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	-1837433	877198
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-1837433	877198
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	-6978001	3168017

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

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.

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 26. júla 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

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,IČO 02953358, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku skupiny. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť bola do dňa 24.októbra 2023 materskou účtovnou jednotkou, kedy predala svoj 100%-ný obchodný poddiel v dcérskej spoločnosti Nexis Fibers Trading and Services, LTD, 2390 Dixie Highway, Madison, GA, 30650, USA, IČO18028984.

Spoločnosť je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je 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.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	381	414
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	322	407
počet vedúcich zamestnancov	*22*	*24*

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. júla 2023 spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Fibers Investment a.s., Brno, Česká republika	6 800 000	100	100	0
Spolu	**6 800 000**	**100**	**100**	**0**

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). 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 obstarávacia 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	**Metóda odpisovania**	**Ročná odpisová sadzba v %**
Stavby:			
Budovy pre priemyselnú výrobu a služby	20 - 40	lineárna	2,5 - 5
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí:			
Priemyselné zariadenia a prístroje:			
Laboratórne prístroje (okrem strojov a zariadení a aparátov kolónového typu)	5 - 8	lineárna	12,5 - 20
Prístroje	5 - 10	lineárna	10 - 20
Autoklávy pece, piecky, el. laboratórne pece a piecky	5 - 10	lineárna	10 - 20
Ostatné el. vybavenie	5 - 8	lineárna	12,5 - 20
Obrábacie stroje	8	lineárna	12,5
Klimatizačné zariadenia	10 - 20	lineárna	5 - 10
Nádrže cisterny a kade	8	lineárna	12,5
Komplex zariadení linky:			
Zvislé aparáty kolón. typu pre chemickú výrobu	15	lineárna	6,7
Stroje pre chemický a textilný priemysel	8 - 20	lineárna	5 - 12,5
Dopravné zariadenia:			
Motorové vozidlá	4	lineárna	25
Ostatné:			
Zdvíhacie a dopravné zariadenia	10 - 15	lineárna	6,7 - 10
Nádoby z ľahkých kovov – prepravky, palety	10	lineárna	10
Rozvodne a spínacie zariadenia	10 - 20	lineárna	5 - 10
Pneumat. a ostatné elevátory a dopravníky	20	lineárna	5
Obrábacie stroje na vŕtanie, vyvrtávanie, alebo frézovanie	10	lineárna	10
Kancelárske prístroje a počítače:			
Počítače – hardware	4	lineárna	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

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

Počas roka 2023 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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a 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 strojohodina. Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje 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 nevymožiteľnosti 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 nepotrebnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, prepravné náklady a clo, reklamácie, 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 poistných 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 centrálneho 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 2023 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 očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

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

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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

n) 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.

V roku 2023 bol Spoločnosti poskytnutý príspevok v rámci štátnej pomoci pre energeticky náročné podniky.

Prijatá dotácia bola zúčtovaná 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) Cudzia mena

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

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviaže 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 2023 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

Z dôvodu pretrvávajúcej stagnácie priemyslu (hlavne v krajinách EÚ) a pokračujúceho vojenského konfliktu na Ukrajine, čelí Spoločnosť náročnej situácii na trhoch, kde umiestňuje svoje výrobky. Negatívny dopad vojny, rast cien energií, nárast inflácie a zvýšená miera neistoty ovplyvnili podnikateľskú činnosť Spoločnosti už v druhej polovici roka 2022, kedy Spoločnosť zaviedla opatrenia v oblasti cenotvorby a využila štátne pomocí z Ministrestva hospodárstva SR, čo jej umožnilo zmierniť negatívny vplyv vývoja trhu.

Spoločnosť dňa 7. júna 2023 uzatvorila úverovú zmluvu so Slovenská sporitelňa, a.s. o čerpaní úverového rámca vo výške 16,5 mil. EUR so splátkovým kalendárom s poslednou splátkou 31. marca 2026.
Nové financovanie bolo použité na refinancovanie záväzkov z reštrukturalizácie (individuálne dohody) a financovanie prevádzkových potrieb Spoločnosti.

Finančná situácia sa však začala výrazne zhoršovať približne v druhej polovici roka 2023 z dôvodu odchodu kľúčových odberateľov ku konkurencii z Ázie z dôvodu nižších cien, ktorým Spoločnosť nedokázala konkurovať. Manažment Spoločnosti prijal interné opatrenia smerujúce k znižovaniu nákladov Spoločnosti, čo sa malo následne premietnuť v znižovaní nákladových cien vyrábaných produktov s cieľom nestratiť konkurencieschopnosť na trhu. Spoločnosť bola v druhej polovici roka 2023 nútená pristúpiť k redukcii stavu zamestnancov vzhľadom na klesajúce objemy produkcie.

Predstavenstvo Spoločnosti očakáva v roku 2024 oživenie dopytu na trhu s odvolaním sa na skutočnosť, že jeden z najväčších odberateľov Spoločnosti navýšil objemy odberu v tonách na rok 2024 až o 133% v porovnaní s objemom odberu v roku 2023.

Súčasne Spoločnosť pracuje na vývoji nových, na trhu žiadaných produktov s vyššou pridanou hodnotou. Ide o vlákna vyrábané z udržateľných materiálov na báze Bio recyklovaných a Bio degradovateľných polymérov s nižšou uhlíkovou stopou, ktoré plánuje Spoločnosť uvádzať na trh v roku 2024.

Predstavenstvo Spoločnosti vyslovilo presvedčenie, že po úspešnom uvedení nových produktov na trh vzrastie objem predaja a Spoločnosti sa podarí splniť schválený plán pre rok 2024.

Spoločnosť je súčasťou silnej medzinárodnej skupiny ITS Group, ktorá ju podporuje finančne vo všetkých oblastiach jej podnikania.

Z hore uvedeného vyplýva, že Spoločnosti nie su známe dôvody, ktoré by predstavovali ohrozenie jej predpokladu nepretržitého trvania činnosti.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	**4 064 145**	**662 305**	**34 436**	**0**	**0**	**397 953**	**0**	**5 158 839**
Prírastky	0	0	0	0	0	130 293	0	130 293
Úbytky	0	0	0	0	0	1 188	0	1 188
Presuny	289 132	0	0	0	0	-289 132	0	0
Stav k 31.12.2023	**4 353 277**	**662 305**	**34 436**	**0**	**0**	**237 926**	**0**	**5 287 944**
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	**3 611 999**	**535 605**	**21 236**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4 168 840**
Prírastky	220 776	74 488	3 444	0	0	0	0	298 708
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	**3 832 775**	**610 093**	**24 680**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4 467 548**
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	**0**	**0**	**5 004**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5 004**
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 31.12.2023	**0**	**0**	**3 753**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 753**
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	**452 146**	**126 700**	**8 196**	**0**	**0**	**397 953**	**0**	**984 995**
Stav k 31.12.2023	**520 502**	**52 212**	**6 003**	**0**	**0**	**237 926**	**0**	**816 643**

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 1.1.2022	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
Stav k 31.12.2022	**4 064 145**	**662 305**	**34 436**	**0**	**0**	**397 953**	**0**	**5 158 839**
Oprávky								
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
Stav k 31.12.2022	**3 611 999**	**535 605**	**21 236**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4 168 840**
Opravné položky								
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
Stav k 31.12.2022	**0**	**0**	**5 004**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5 004**
Zostatková hodnota								
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**

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 nasledujúce tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Náklady na výskum	240 285	283 112
Náklady na vývoj aktivované	130 293	231 444

Iné informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

V priebehu roka 2023 spoločnosť zaradila do užívania nehmotný majetok - výsledky vývoja nových typov vlákna pre výrobné prevádzky VPK a JPV v celkovej hodnote 289 132 EUR.

Spoločnosť v roku 2023 investovala taktiež do vývojových investičných programov, ktorých celkový objem v roku 2023 predstavoval hodnotu 130 293 EUR.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	**0**	**13 225 999**	**70 750 336**	**0**	**0**	**2 952**	**879 102**	**91 543**	**84 949 932**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	869 176	0	869 176
Úbytky	0	0	15 012	0	0	0	289 000	0	304 012
Presuny	0	23 331	666 104	0	0	0	-607 942	-81 493	0
Stav k 31.12.2023	**0**	**13 249 330**	**71 401 428**	**0**	**0**	**2 952**	**851 336**	**10 050**	**85 515 096**
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	**0**	**5 933 958**	**48 964 465**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**54 898 423**
Prírastky	0	454 872	2 238 875	0	0	0	0	0	2 693 747
Úbytky	0	0	15 012	0	0	0	0	0	15 012
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	**0**	**6 388 830**	**51 188 328**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**57 577 158**
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	**0**	**615 878**	**76 289**	**0**	**0**	**0**	**99 000**	**0**	**791 167**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	53 828	27 461	0	0	0	0	0	81 289
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	**0**	**562 050**	**48 828**	**0**	**0**	**0**	**99 000**	**0**	**709 878**
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	**0**	**6 676 163**	**21 709 582**	**0**	**0**	**2 952**	**780 102**	**91 543**	**29 260 342**
Stav k 31.12.2023	**0**	**6 298 450**	**20 164 272**	**0**	**0**	**2 952**	**752 336**	**10 050**	**27 228 060**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
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**
Oprávky									
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**
Opravné položky									
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**
Zostatková hodnota									
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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	27 228 060	29 260 342

Dlhodobý hmotný majetok je poistený na všetky riziká až do výšky 189 246 800 EUR (2022: 121 780 000 EUR)

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť k 31. decembru 2023 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 aktualizovaného testu nevyžadoval úpravu hodnoty dlhodobého majetku (2022: 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 2023 Spoločnosť rozpustila časť špecifickej opravnej položky k nevyužívaným budovám a strojným zariadeniam vo výške 81 289 EUR (2022: 113 887 EUR).

Spoločnosť má k 31. decembru 2023 zriadené záložné právo na súbor stavieb, stroje a zariadenia a obstarávaný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 27 228 tisíc EUR.

Významnými prírastkami na dlhodobom hmotnom majetku bolo v roku 2023 zaradenie technického zhodnotenia linky ECOPOL II – Postkondenzácia v celkovej výške 155 849 EUR a obstaranie skacieho stroja TechnoCorder TC2-830 v hodnote 294 400 EUR. Spoločnosť taktiež obstarala a zaradila do majetku 2 osobné vozidlá Škoda Superb AA Sedan v celkovej hodnote 77 510 EUR.

Spoločnosť má k dátumu účtovnej závierky vo svojom majetku stroje a zariadenia v celkovej účtovnej hodnote 294 tisíc EUR (2022: 5 176 tisíc EUR) obstarané prostredníctvom finančného leasingu.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2023	**938**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**938**
Prírastky	110	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	110
Úbytky	1 048	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 048
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Opravné položky												
Stav k 1.1.2023	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2023	**938**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**938**
Stav k 31.12.2023	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou orkem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojený m ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2022	883	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**883**
Prírastky	55	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	55
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	**938**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**938**
Opravné položky												
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2022	**883**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**883**
Stav k 31.12.2022	**938**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**938**

V roku 2017 sa Spoločnosť stala vlastníkom 1 000 akcií spoločnosti Nexis Fibers Trading and Services LTD, Delaware, USA v celkovej hodnote 1 000 USD. Spoločnosť 24. októbra 2023 predala 100%-ný obchodný podiel v Nexis Fibers Trading and Services LTD spoločnosti ITS Private Investments, a.s. so sídlom Řípská 1549/11a, Slatina 62700 Brno, ČR za 19 373 EUR.

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť k 31.decembru 2023 nemá dlhodobý finančný majetok umiestnený v účtovnej jednotke, kde by prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonávala rozhodujúci vplyv, nakoľko Spoločnosť 24. októbra 2023 predala 100%-ný obchodný podiel v Nexis Fibers Trading and Services LTD.

K 31. decembru 2023 Spoločnosť nevykazuje žiaden rozhodujúci vplyv v inej účtovnej jednotke.

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
	0	0	0	0	0
Spoločný rozhodujúci vplyv					
	0	0	0	0	0
Podstatný vplyv					
	0	0	0	0	0
Spolu					**0**

Informácie o výške vlastného imania, výsledku hospodárenia a iné informácie o spoločnosti Nexis Fibers Trading and Services LTD. za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Nexis Fibers Trading and Services, LTD, 16 Montbard Drive, Chadds Ford, PA 19317, Delaware, USA	100	0	49 248	21 108	938
Spoločný rozhodujúci vplyv					
	0	%	0	0	0
Podstatný vplyv					
	0	0	0	0	0
Spolu					**938**

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	199 456	0	6 449	0	**193 007**
Výrobky	395 698	83 852	0	0	**479 550**
Zásoby spolu	**595 154**	**83 852**	**6 449**	**0**	**672 557**

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	140 459	58 997	0	0	**199 456**
Výrobky	174 657	1 704 687	1 483 646	0	**395 698**
Zásoby spolu	**315 116**	**1 763 684**	**1 483 646**	**0**	**595 154**

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	12 066 168	19 793 109

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé pohľadávky spolu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	**4 408 806**	**998 971**	**-152 675**	**0**	**5 560 452**
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 408 806	998 971	-152 675	0	5 560 452
Ostatné krátkodobé pohľadávky	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Krátkodobé pohľadávky spolu	**4 408 806**	**998 971**	**-152 675**	**0**	**5 560 452**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	**4 047 154**	**4 744 774**	**8 791 928**
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	19 373	19 373
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 047 154	4 725 401	8 772 555
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	**2 243 351**	**0**	**2 243 351**
Daňové pohľadávky a dotácie	484 181	0	484 181
Iné pohĺadávky	1 759 170	0	1 759 170
Krátkodobé pohľadávky spolu	**6 290 505**	**4 744 774**	**11 035 279**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	**7 221 429**	**4 569 000**	**11 790 429**
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
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	**3 328 071**	**0**	**3 328 071**
Daňové pohľadávky a dotácie	1 294 608	0	1 294 608
Iné pohĺadávky	2 033 463	0	2 033 463
Krátkodobé pohľadávky spolu	**10 549 500**	**4 569 000**	**15 118 500**

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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	2 821 061	7 372 159

6. Odložená daňová pohľadávka

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

7. Finančné účty

Spoločnosť môže s prostriedkami na finančných účtoch voľne disponovať s výnimkou hotovostnej colnej záruky vo výške 415 000 EUR. Na finančné účty je k 31. decembru 2023 zriadené záložné právo vo výške 1 304 329 EUR.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	**4 666**	**891**
Ostatné	4 666	891
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	**122 614**	**91 939**
Poistné	31 936	25 540
Ostatné	90 678	66 399
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	**0**	**0**
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	**0**	**0**
Spolu	**127 280**	**92 830**

PASÍVA

9. Vlastné imanie

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

10. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	**3 312**	3 970
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	47 427	40 940
Tvorba sociálneho fondu spolu	47 427	40 940
Čerpanie sociálneho fondu	45 980	41 598
Konečný zostatok sociálneho fondu	**4 759**	**3 312**

11. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	**0**	**188 301**	**0**	**0**	**188 301**
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	4 759	0	0	4 759
Iné dlhodobé záväzky	0	183 542	0	0	183 542
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	**0**	**188 301**	**0**	**0**	**188 301**
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	**0**	**0**	**4 569 204**	**4 835 829**	**9 405 033**
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	372 567	4 263 213	4 635 780
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 196 637	572 616	4 769 253
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	**0**	**0**	**4 184 065**	**0**	**4 184 065**
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	385 554	0	385 554
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	263 364	0	263 364
Daňové záväzky a dotácie	0	0	48 476	0	48 476
Iné záväzky	0	0	3 486 671	0	3 486 671
Krátkodobé záväzky spolu	**0**	**0**	**8 753 269**	**4 835 829**	**13 589 098**

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
Názov položky	**viac ako päť rokov**	**jeden rok až päť rokov**	**do jedného roka**	**Záväzky po lehote splatnosti**	**Spolu záväzky**
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	**0**	**332 347**	**0**	**0**	**332 347**
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 762	0	0	1 762
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	330 585	0	0	330 585
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	**0**	**530 836**	**0**	**0**	**530 836**
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky 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
Dlhodobé záväzky spolu	**0**	**863 183**	**0**	**0**	**863 183**
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	**0**	**0**	**10 355 704**	**4 121 076**	**14 476 780**
Záväzky 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
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	**0**	**0**	**7 573 275**	**0**	**7 573 275**
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	357 179	0	357 179
Záväzky 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
Krátkodobé záväzky spolu	**0**	**0**	**17 928 979**	**4 121 076**	**22 050 055**

12. Záväzky z finančného prenájmu

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

	Stav k 31.12.2023 Splatnosť			Stav k 31.12.2022 Splatnosť		
Názov položky	**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	37 231	183 542	0	1 881 250	0	17
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	**37 231**	**183 542**	**0**	**1 881 250**	**0**	**17**

13. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	**54 682**	**0**	**31 083**	**0**	**23 599**
Zákonné dlhodobé rezervy	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	*54 682*	*0*	*31 083*	*0*	*23 599*
Rezerva na odchodné a zamestnanecké požitky	54 682	0	31 083	0	23 599
Krátkodobé rezervy, z toho:	**569 108**	**293 887**	**468 959**	**100 148**	**293 888**
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	*12 673*	*12 013*	*8 451*	*4 222*	*12 013*
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	12 673	12 013	8 451	4 222	12 013
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	*556 435*	*281 874*	*460 508*	*95 926*	*281 875*
Rezerva na odmeny zamestnancom	270 322	163 692	174 909	95 413	163 692
Rezerva na reklamácie	49 600	35 500	49 600	0	35 500
Rezerva na bonusy zákazníkom	78 167	0	78 167	0	0
Rezerva na provízie agentom	44 042	2 625	44 042	0	2 625
Rezerva na audit, finančné poradenstvo a zverejnenie účtovnej závierky	18 660	19 322	18 660	0	19 322
Rezerva na prepravné a clo	17 810	20 301	17 810	0	20 301
Rezerva na nevyfakturované služby	0	3 038	0	0	3 038
Rezerva na odchodné a zamestnanecké požitky	69 356	31 082	69 356	0	31 082
Ostatné	8 478	6 314	7 964	513	6 315
Rezervy spolu	**623 790**	**293 887**	**500 042**	**100 148**	**317 487**

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 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	**54 682**	**0**	**0**	**0**	**54 682**
Zákonné dlhodobé rezervy	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	*54 682*	*0*	*0*	*0*	*54 682*
Rezerva na odchodné a zamestnanecké požitky	54 682	0	0	0	54 682
Krátkodobé rezervy, z toho:	**633 734**	**612 433**	**537 589**	**139 470**	**569 108**
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	*47 936*	*8 537*	*43 800*	*0*	*12 673*
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	47 936	8 537	43 800	0	12 673
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	*585 798*	*603 896*	*493 789*	*139 470*	*556 435*
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
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
Rezervy spolu	**688 416**	**612 433**	**537 589**	**139 470**	**623 790**

14. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

				Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
Názov položky	**Mena**	**Úrok p. a. v %**	**Dátum splatnosti**	**k 31.12.2023**	**k 31.12.2022**	**k 31.12.2023**	**k 31.12.2022**
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						**11 585 713**	**0**
SLSP	EUR	3M EURIBOR + 2,5%	31.3.2026	11 585 713	0	11 585 713	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						**2 971 738**	**12 558 914**
SYNDIKOVANÝ ÚVER (RP)	EUR	1,5%+3M EURIBOR	31.3.2023	0	9 558 914	0	9 558 914
EXIMBANKA	EUR	3,5%+3M EURIBOR 1,502%	28.2.2024	664 234	2 550 000	664 234	2 550 000
EXIMBANKA	EUR	3,75%+3M EURIBOR 1,502%	28.2.2024	117 218	450 000	117 218	450 000
SLSP	EUR	3M EURIBOR +2,5%	31.12.2024	2 190 287	0	2 190 287	0
Spolu						**14 557 451**	**12 558 914**

Spoločnosť uzavrela 7. júna 2023 Zmluvu o úvere č. 402/CC/23 so Slovenská sporitelňa, a.s., ktorej predmetom bolo refinancovanie existujúcich reštrukturalizačných záväzkov Spoločnosti a financovanie prevádzkových potrieb Spoločnosti. Čerpanie v celkovej výške 16 528 500 EUR bolo uskutočnené v štyroch tranžiach. Zmluvne dohodnutý deň konečnej splatnosti úverového rámca je 31. marca 2026.

Dňa 13. decembra 2023 Spoločnosť podpísala Dodatok č. 2 k Zmluve o revolvingovom úvere č. 012/202/ÚZ uzavretej dňa 17.10.2022 s Exportno-importná banka Slovenskej republiky. Predmetom Dodatku č. 2 bola úprava obdobia čerpania a splácania úveru v dohodnutých splátkach s najbližšou splátkou 31. januára 2024 vo výške celej načerpanej istiny za mesiac november 2023. Splatnosť načerpanej istiny za mesiac december 2023 je stanovená na 28.februára 2024. Finálna dohodnutá splátka zostatku istiny úveru bola stanovená k 30. septembru 2025.

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:

				Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
Názov položky	**Mena**	**Úrok p. a. v %**	**Dátum splatnosti**	**k 31.12.2023**	**k 31.12.2022**	**k 31.12.2023**	**k 31.12.2022**
Dlhodobé finančné výpomoci						**0**	**0**
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						**3 444 634**	**3 996 201**
Natland Pohledávková II	EUR	4%p.a.+1 M Euribor	31.3.2023	3 444 634	3 996 201	3 444 634	3 996 201
Spolu						**3 444 634**	**3 996 201**

Krátkodobá finančná výpomoc vo výške 3 445 tisíc EUR je k 31. decembru 2023 vykázaná na riadku 135 Súvahy.

Spoločnosť v marci 2024 uzavrela Dodatok č. 7 k zmluve o pôžičke, ktorého predmetom je predĺženie splatnosti zostatku pôžičky k 31.12.2023 vo výške 3 444 634 EUR do marca 2025.

Na finančnú výpomoc nie je zriadené záložné právo.

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	**Stav k 31.12.2023**	**Stav k 31.12.2022**
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	**0**	**0**
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	**0**	**983**
Úroky z úveru	0	983
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	**0**	**0**
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	**13 623**	**14 191**
Dlhodobý hmotný majetok	13 623	14 191
Spolu	**13 623**	**15 174**

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	**53 059 485**	**109 994 449**
Tržby za vlastné výrobky	52 622 829	107 701 224
Tržby z predaja služieb	238 974	1 881 916
Tržby za tovar	197 682	411 309
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	969 642	842 704
Čistý obrat celkom	**54 029 127**	**110 837 153**

V roku 2023 bolo množstvo predaných výrobkov o 43% nižšie ako v roku 2022. Zníženie predaja bolo spôsobené hlavne nízkym dopytom v niektorých segmentoch, vplyvom nízkych cien od ázijských konkurenčných firiem a vplyvom globálneho ekonomického spomalenia.
Na zníženie tržieb mal vplyv aj pokles cien základných surovín a energetických médií, ktorých ceny boli pravidelne reflektované v predajných cenách.
Priemerná cena nakúpenej silovej elektrickej energie sa v prvej polovici roka 2023 znižovala, neskôr mierne vzrástla a v decembri 2023 skončila na sume 107,42 EUR/MWh. Priemerná cena materiálu PA6 klesla v roku 2023 oproti roku 2022 o 33% a priemerná cena materiálu PA66 klesla v roku 2023 o 45% oproti roku 2022.

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:

	Tržby za výrobky a tovar		*Tržby za služby*		Spolu	
Oblasť odbytu	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Argentína	0	0	0	0	0	0
Belgicko	865 414	1 021 404	0	0	865 414	1 021 404
Brazília	189 063	361 465	0	0	189 063	361 465
Česká republika	7 689 338	22 427 534	0	0	7 689 338	22 427 534
Čína	10 355	45 570	0	0	10 355	45 570
Dánsko	0	0	0	0	0	0
Estónsko	2 556	1 770	0	0	2 556	1 770
Francúzsko	7 577 700	11 285 372	0	0	7 577 700	11 285 372
Holandsko	110 877	169 000	0	75 020	110 877	244 020
Grécko	125 526	0	0	0	125 526	0
Chorvátsko	30 898	0	0	0	30 898	0
India	17 645	0	0	0	17 645	0
Japonsko	1 403	0	0	0	1 403	0
Juhoafrická republika	0	17 235	0	0	0	17 235
Kanada	0	6 228	0	0	0	6 228
Korea	95 500	299 500	0	0	95 500	299 500
Lotyšsko	80 626	262 474	3 300	800 000	83 926	1 062 474
Litva	323 387	635 415	0	0	323 387	635 415
Luxembrursko	102	0	5 108	16 463	5 210	16 463
Madagaskar	790 433	1 040 078	0	0	790 433	1 040 078
Maďarsko	4 787 225	10 858 639	0	0	4 787 225	10 858 639
Nórsko	6 203	0	0	0	6 203	0
Nemecko	8 452 133	14 246 188	92 810	127 151	8 544 943	14 373 339
Mexiko	47 721	14 650	0	0	47 721	14 650
Poľsko	5 297 619	9 008 072	0	0	5 297 619	9 008 072
Portugalsko	929 979	2 403 250	0	0	929 979	2 403 250
Rakúsko	229 391	1 053 180	0	0	229 391	1 053 180
Rumunsko	20 695	10 388	122 602	709 669	143 297	720 057
Rusko	1 139 946	6 355 876	0	0	1 139 946	6 355 876
Slovensko	571 850	1 769 138	12	12	571 862	1 769 150
Srbsko	0	537 974	0	0	0	537 974
Španielsko	162 360	3 900 291	0	0	162 360	3 900 291
Švajčiarsko	2 848 994	3 701 129	0	153 600	2 848 994	3 854 729
Taliansko	2 336 312	1 712 949	15 142	0	2 351 454	1 712 949
Tunisko	26 421	0	0	0	26 421	0
Turecko	794 590	1 413 625	0	0	794 590	1 413 625
USA	3 246 668	7 477 061	0	0	3 246 668	7 477 061
Ukrajina	12 635	52 636	0	0	12 635	52 636
Veľká Británia	3 998 946	6 024 443	0	0	3 998 946	6 024 443
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Spolu	**52 820 511**	**108 112 534**	**238 974**	**1 881 915**	**53 059 485**	**109 994 449**

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 4 244 512 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 4 252 407 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2022	Zmena stavu Vnútroorganizačných zásob 2023	Zmena stavu Vnútroorganizačných zásob 2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 365 890	1 245 108	2 217 650	120 782	-972 542
Výrobky	7 977 310	12 350 499	10 611 145	-4 373 189	1 739 354
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	**9 343 200**	**13 595 607**	**12 828 795**	**-4 252 407**	**766 812**
Iné					7 041
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				**-4 244 512**	**773 853**

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	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	**248 149**	**425 230**
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	117 856	193 786
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	130 293	231 444
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	**7 566 365**	**15 721 009**
Predaj materiálu	640 974	796 104
Predaj odpadového materiálu	39 088	46 600
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	289 580	0
Výnosy z dotácií	87 709	868 302
Výnosy z postúpených pohľadávok	6 323 342	13 991 479
Ostatné	185 672	18 524
Finančné výnosy, z toho:	**288 281**	**488 297**
Kurzové zisky, z toho:	268 908	488 297
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	202 887	164 846
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	*19 373*	*0*
Tržby z predaja obch. podielu	19 373	0

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	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	**3 273 984**	**4 663 667**
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	*29 635*	*26 750*
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	27 635	26 750
ostatné neaudítorské služby	2 000	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	*3 244 349*	*4 636 917*
Doprava	1 055 687	1 981 305
Clo pri vývoze	176 791	428 732
Provízie z predaja	63 701	202 617
Nájomné	264 365	246 221
Opravy	401 060	494 756
Požiarna ochrana a strážna služba	202 295	179 973
Stočné	188 116	140 292
Cestovné	41 199	76 777
Upratovacie služby	90 972	86 400
Náklady na telekomunikačné služby	24 606	19 650
Prepracovanie výrobkov	74 703	0
Ostatné	660 854	780 194
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	**9 085 531**	**15 197 503**
Predaj materiálu	638 539	757 246
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	289 000	0
Odpis pohľadávky	6 323 521	14 022 120
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 328 308	7 858
Poistenie pohľadávok	103 972	66 430
Ostatné poistné	121 651	101 802
Ostatné	280 540	242 047
Finančné náklady, z toho:	**1 807 270**	**1 194 961**
Kurzové straty, z toho:	308 144	451 163
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	163 801	201 832
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	*1 499 126*	*743 798*
Bankové úroky a ostatné úroky	1 206 953	417 157
Bankové poplatky	290 346	316 512
Ostatné finančné náklady	883	10 129
Predaj obchodného podielu	944	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	**8 823 308**	**9 628 540**
Mzdy	6 222 514	6 804 622
Sociálne a zdravotné poistenie	2 208 013	2 353 655
Ostatné sociálne poistenie	121 165	131 896
Sociálne zabezpečenie	271 616	338 367

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-5 390 250	0	2 599 042	-2 791 208
Zásoby	595 154	0	77 403	672 557
Pohľadávky	850 772	0	151 658	1 002 430
Rezervy	611 117	0	-305 642	305 475
Daňové straty	119 053	0	5 657 047	5 776 100
Ostatné	702 216	0	570 172	1 272 388
Celkom	**-2 511 938**	**0**	**8 749 680**	**6 237 741**
Sadzba dane z príjmov (v %)	**21%**	**21%**	**21%**	**21%**
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	-527 507	0	1 837 433	1 309 926
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	**0**		**0,00**	**1 309 926**
Odložený daňový záväzok	**527 507**		**-1 837 433**	**0**

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
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:

	2023			2022		
Názov položky	**Základ dane**	**Daň**	**Daň v %**	**Základ dane**	**Daň**	**Daň v %**
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	**-8 815 434**			**4 045 215**		
Teoretická daň		-1 851 241	21%		849 495	21%
Daňovo neuznané náklady	85 694	17 996		135 367	28 427	
Výnosy nepodliehajúce dani	-19 941	-4 188		-5 568	-1 169	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0		2 121	445	
Umorenie daňovej straty		0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		**-1 837 433**	21%		**877 198**	**21,68%**
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		-1 837 433	21%		877 198	21,68%
Celková daň z príjmov		**-1 837 433**	21%		**877 198**	**21,68%**

IV. 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. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Majetok prijatý do úschovy	97 913	44 804
Záväzky z leasingu	67 238	3 981
Iné položky	600 529	600 529

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

Okrem skutočností popísaných v poznámke II. u) vyššie, po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

.

VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
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	19 373	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	211 758	6 460 140
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	554 799	582 190
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	0	67 321
	Ostatné spriaznené strany	282 374	126 420
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	3 300	800 000
Iné	Ostatné spriaznené strany	203 000	222 771

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	2 230
	Ostatné spriaznené strany	4 635 779	4 316 427
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	19 373	1 245 676

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

Názov položky	Štatutárny orgán 2023	Štatutárny orgán 2022	Spolu 2023	Spolu 2022
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	**19 200**	**400**	**19 200**	**400**
Priznané odmeny súčasných členov	19 200	400	**19 200**	**400**
Spolu	**19 200**	**400**	**19 200**	**400**

Počas roka 2023 boli poskytnuté odmeny za výkon funkcie v štatutárnom orgáne Spoločnosti. Odmeny členom dozorného orgánu a iného orgánu neboli v roku 2023 poskytnuté. Zároveň členom orgánov Spoločnosti v roku 2023 neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VII. 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.

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
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
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	947 775	947 775
Neuhradená strata minulých rokov	-2 220 242	0	0	2 220 242	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 168 017	0	6 978 001	-3 168 017	-6 978 001
Vlastné imanie spolu	**26 639 274**	**0**	**6 978 001**	**0**	**19 661 273**

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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
Vlastné imanie spolu	**23 471 257**	**3 168 017**	**0**	**0**	**26 639 274**

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

Strata na akciu v roku 2023 predstavovala -1 026,18 EUR (2022: zisk 465,88 EUR)

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 3 168 017 EUR bol preúčtovaný 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.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2023

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2023 z nerozdeleného zisku minulých rokov (účet 428) v čiastke 947 775 EUR a prevodom na neuhradenú stratu minulých rokov (účet 429) v čiastke 6 030 226 EUR.

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,

b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	**-8 815 434**	**4 045 215**
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	2 992 454	3 104 569
Odpis zásob	12	1 346
Odpis pohľadávky	179	30 641
Odpis postúpených pohľadávok - faktoring	6 323 342	13 991 479
Výnosy z postúpených pohľadávok - faktoring	-6 323 342	-13 991 479
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-82 540	-195 546
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	1 146 509	-1 494 183
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	77 403	280 038
Zmena stavu rezerv	-306 303	472 963
Úrokové náklady (netto)	1 206 953	417 157
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-580	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	22 352	32 323
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	**-3 758 995**	**6 694 523**
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	4 048 592	3 094 584
Úbytok (prírastok) zásob	7 649 526	-2 955 842
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-8 319 618	-5 327 265
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	**-375 358**	**1 506 000**

Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	**-375 358**	**1 506 000**
Zaplatené úroky	-1 454 931	-270 250
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	**-1 830 289**	**1 235 750**

Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 040 567	-884 913
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	289 580	0
Obstaranie finančných investícií	938	-55
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	**-750 049**	**-884 968**
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	1 998 537	1 026 625
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	**1 998 537**	**1 026 625**
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-22 352	-32 323
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	**-604 153**	**1 345 084**
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 908 482	563 398
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	**1 304 329**	**1 908 482**