

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Nexis Fibers a.s.
Chemlonská 1
066 12 Humenné

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnými aktivitami Spoločnosti sú

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

Spoločnosť 6. decembra 2016 zriadila organizačnú zložku vo Švajčiarsku s názvom Nexis Fibers a.s., Humenné, Zweigniederlassung Emmen so sídlom Spinnereistrasse 3, 6020 Emmenbrücke, Švajčiarsko. Registračné číslo v obchodnom registri je CH-100.9.802.919-9.

Predmetom činnosti organizačnej zložky je

- sprostredkovanie obchodu,
- administratívne služby,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- poradenská činnosť v oblasti výroby chemických vlákien,
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť,
- marketingová činnosť

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 3. novembra 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť ku 31. decembru 2016 bola dcérskou spoločnosťou Accu Holding AG (od 21. februára 2017 – Accu Holding AG in Liquidation) so sídlom Gerliswilstrasse 17, 6020 Emmenbrücke, Švajčiarska konfederácia, ktorá za rok 2016 nezostavila konsolidovanú účtovnú závierku a za rok 2015 konsolidovaná účtovná závierka nebola auditovaná, ani zverejnená. Posledná auditovaná a zverejnená konsolidovaná účtovná závierka za skupinu Accu Holding bola za rok 2014, ktorú možno dostať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou a podľa § 6 ods. 4 zákona o účtovníctve zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom NEXIS FIBERS, ktorú možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Obchodné meno a sídlo dcérskej účtovnej jednotky je uvedené nižšie:
Nexis Fibers SIA, Vishku iela 21, LV-5410, Daugavpils, Lotyšsko

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	431	458
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	427	422
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	22	22

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 3. novembra 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Accu Holding AG, Emmenbrücke, Švajčiarsko	6 725 000	99%	99%	0
OC Industrial Group AG, Zug, Švajčiarsko	75 000	1%	1%	0
Spolu	6 800 000	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého 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
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 hnutelné veci a súbory hnutelných vecí:			
Priemyselné zariadenia a prístroje:			
Laboratórne prístroje (okrem strojov a zariadení a aparátov kolónového typu)	5 - 8	lineárna	12,5 - 20
Prístroje	5 - 10	lineárna	10 - 20
Autoklávy pece, piecky, el. laboratórne pece a piecky	5 - 10	lineárna	10 - 20
Ostatné el. vybavenie	5 - 8	lineárna	12,5 - 20
Obrábacie stroje	8	lineárna	12,5
Klimatizačné zariadenia	15 - 20	lineárna	5 - 6,7
Nádrže cisterny a kade	8	lineárna	12,5
Komplex zariadení linky:			
Zvislé aparáty kolón. typu pre chemickú výrobu	15	lineárna	6,7
Stroje pre chemický a textilný priemysel	8 - 20	lineárna	5 - 12,5
Dopravné zariadenia:			
Motorové vozidlá	4	lineárna	25
Ostatné:			
Zdvíhacie a dopravné zariadenia	10 - 15	lineárna	6,7 - 10
Nádoby z ľahkých kovov – prepravky, palety	10	lineárna	10
Rozvodne a spínacie zariadenia	10 - 20	lineárna	5 - 10
Pneumat. a ostatné elevátory a dopravníky	20	lineárna	5
Obrábacie stroje na vŕtanie, vyvrtávanie, alebo frézovanie	10	lineárna	10
Kancelárske prístroje a počítače:			
Počítače – hardware	4	lineárna	25

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

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

Počas roka 2016 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 (úctované ako dlhodobý finančný majetok) sú ocenené a vykazované v obstarávacej cene. V prípade zníženia hodnoty investície sa tvorí opravná položka.

d) Zásoby

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

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

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

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok. K pohľadávkam v rámci skupiny sa opravná položka vytvára v špecifických prípadoch podľa posúdenia manažmentu, napr. v prípade významných finančných problémov dlžníka, pravdepodobnosť, že na dlžníka bude vyhlásené reštrukturalizačné alebo konkurzné konanie.

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

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

j) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné pôžitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

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

Dlhodobé zamestnanecké pôžitky

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

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

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

Výška odmeny za odpracované roky v spoločnosti je stanovená na základe platnej kolektívnej zmluvy v roku 2016 nasledovne:

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

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

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

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

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

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

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

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2016	431
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	4,0 %
Predpokladané zvýšenie miezd	1 %
Diskontná sadzba	0,13% - 1,62%
Dlhodobá inflácia	2,0 %

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy 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 bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

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

s) Porovnateľné údaje

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

t) Oprava chýb minulých období

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

V roku 2016 Spoločnosť účtovala o oprave nevýznamných chýb minulých období na príslušných nákladových a výnosových účtoch s celkovým vplyvom na výsledok hospodárenia stratou vo výške 838 tis. EUR.

u) Ostatné informácie

Okresný súd Prešov uznesením č.k. 1R/3/2016-591 zo dňa 15.8.2016 publikovaným v Obchodnom vestníku dňa 19.08.2016 rozhodol o začatí reštrukturalizačného konania voči Nexis Fibers a.s. a uznesením k.č. 1R/3/2016-594 zo dňa 22.8.2016 publikovaným v Obchodnom vestníku dňa 30.08.2016 rozhodol o povolení reštrukturalizácie Spoločnosti.

V zákonnej lehote veritelia prihlásili svoje pohľadávky voči Spoločnosti, ktoré boli zaradené do definitívneho zoznamu pohľadávok, v celkovej sume 57 849 tis. EUR, z toho zabezpečené pohľadávky v celkovej sume 22 547 tis. EUR, nezabezpečené pohľadávky v celkovej sume 35 122 tis. EUR a podriadené pohľadávky v celkovej sume 178 tis. EUR.

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 26.05.2017 bolo uznesením 1R/3/2016 S 1436 v Obchodnom vestníku oznámené zavedenie dozornej správy na obdobie po skončení

reštrukturalizácie až do úlného splnenia reštrukturalizačného plánu. Dozorným správcom je spoločnosť I & R KONKURZY a REŠTRUKTURALIZÁCIE, k.s.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNIM	Obstarávaný DNIM	Poskytnuté preddavky na DNIM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	2 464 520	320 039	0	0	0	359 617	0	3 144 176
Prírastky	0	0	0	0	0	301 171	0	301 171
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	51 654	0	0	-51 654	0	0
Stav k 31.12.2016	2 464 520	320 039	51 654	0	0	609 134	0	3 445 347
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	1 738 112	236 507	0	0	0	0	0	1 974 619
Prírastky	325 393	34 181	861	0	0	0	0	360 435
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	2 063 505	270 688	861	0	0	0	0	2 335 054
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	726 408	83 532	0	0	0	359 617	0	1 169 557
Stav k 31.12.2016	401 015	49 351	50 793	0	0	609 134	0	1 110 293

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Výskumná a vývojová činnosť

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Náklady na výskum	390 268	346 462
Náklady na vývoj aktivované	249 517	291 689

Iné informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Prírastok v dlhodobom nehmotnom majetku predstavovalo obstaranie ochrannej známky v hodnote 52 tis. EUR

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky tr- valých poras- tov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	73 111	11 561 424	59 017 046	0	0	3 108	5 122 055	1 932 395	77 709 139
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 061 067	100 000	1 161 067
Úbytky	0	0	59 573	0	0	0	506 073	11 796	577 442
Presuny	0	24 448	566 499	0	0	0	-590 947	0	0
Stav k 31.12.2016	73 111	11 585 872	59 523 972	0	0	3 108	5 086 102	2 020 599	78 292 764
Opravy									
Stav k 1.1.2016	0	2 980 233	27 673 607	0	0	0	0	0	30 653 840
Prírastky	0	412 477	4 345 745	0	0	0	0	0	4 758 222
Úbytky	0	0	59 360	0	0	0	0	0	59 360
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	3 392 710	31 959 992	0	0	0	0	0	35 352 702
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	1 423 356	2 736 010	0	0	0	686 727	0	4 846 093
Prírastky	0	2 112 806	316 851	0	0	0	42 961	0	2 472 618
Úbytky	0	128 373	1 639 406	0	0	0	0	0	1 767 779
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	3 407 789	1 413 455	0	0	0	729 688	0	5 550 932
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	73 111	7 157 835	28 607 429	0	0	3 108	4 435 328	1 932 395	42 209 206
Stav k 31.12.2016	73 111	4 785 373	26 150 525	0	0	3 108	4 356 414	2 020 599	37 389 130

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 99 876 EUR (2015: 39 327 EUR)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
	37 389 130	42 209 206

Dlhodobý hmotný majetok je poistený na všetky riziká až do výšky 69 992 000 EUR (2015: 64 102 000 EUR).

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Globálna ekonomická kríza, ktorá výrazne postihla aj odvetvie automobilového priemyslu, ako aj znížený dopyt na trhoch v roku 2008 a 2009, na ktorých Spoločnosť podniká, spôsobili, že Spoločnosť pristúpila ku koncu roka 2009 k prehodnoteniu úžitkovej hodnoty neobežného majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Spoločnosť vykonala test možného znehodnotenia majetku pričom úžitková hodnota neobežného majetku bola stanovená ako hodnota z používania uplatnením metódy diskontovaných peňažných tokov v budúcich rokoch na základe dlhodobých plánov vedenia Spoločnosti. Na základe výsledkov tohto testu Spoločnosť k 31. decembru 2009 zaúčtovala všeobecnú opravnú položku vo výške 15 336 tis. EUR, ktorá bola alokovaná na jednotlivé triedy neobežného majetku rovnomerne podľa ich zostatkovej ceny v účtovníctve. K 31. decembru 2016 Spoločnosť zaktualizovala test možného zníženia hodnoty majetku, ktorého výsledkom bolo rozpustenie opravnej položky na dlhodobý majetok v čiastke 1 129 tis. EUR (2015: 2 098 tis. EUR). Spoločnosť taktiež rozpustila časť špecifickej opravnej položky vo výške 639 tis. EUR (2015: 1 445 tis. EUR) a vytvorila špecifickú opravnú položku na majetok, ktorý sa od roku 2017 nebude využívať, vo výške 2 473 tis. EUR (2015: 1 858 tis. EUR).

Spoločnosť má k 31. decembru 2016 zriadené záložné právo na súbor stavieb, stroje a zariadenia a obstarávaný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 37 389 tis. EUR na zaistenie bankových úverov v prospech Citibank Europe plc, pobočka zahraničnej banky.

Významný prírastok u samostatných hnutelných vecí predstavovalo obstaranie zariadenia ON LINE SYSTEM FRAYTEC v hodnote 170 tis. EUR, POSTKONDENZÁZIA BUHLER v hodnote 188 tis. EUR a LINKA 32B - SAFIR 2 v hodnote 101 tis. EUR.

V priebehu roka 2016 Spoločnosť významne investovala do investičnej akcie Ecopol II – polymerizačná linka v celkovej hodnote 769 tis. EUR a do Linky ROSIN – zmena postkondenzačného procesu v celkovej hodnote 90 tis. EUR.

Spoločnosť má k dátumu účtovnej závierky vo svojom majetku zahrnuté na základe finančného leasingu stroje a zariadenia v celkovej zostatkovej hodnote 7 336 tis. EUR a motorové vozidlá v zostatkovej hodnote 33 tis. EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podielové účasti v prepojených ÚJ		Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ		Pôžičky okrem prepojených ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti		Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti viac ako jeden rok	Účty v bankách s dobou väzby	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
	ÚJ	ÚJ		ÚJ	ÚJ		ÚJ	ÚJ						
Prvotné ocenenie														
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 105 143	0	12 105 143
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27 800	0	27 800
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	12 132 943	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-12 132 943	0	0
Stav k 31.12.2015	12 132 943	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 132 943
Opravné položky														
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	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	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota														
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 105 143	0	12 105 143
Stav k 31.12.2015	12 132 943	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 132 943

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

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

Spoločnosť 6. decembra 2016 zriadila organizačnú zložku vo Švajčiarsku, Spoločnosť poskytla kapitálový vklad na založenie organizačnej zložky v hodnote 2 059 EUR.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Nexis Fibers, SIA, Visku iela 21, Daugavpils, Lotyšsko	100%	0%	680 401	213 083	12 132 943
Spoločný rozhodujúci vplyv					
	0%	0%	0	0	0
Podstatný vplyv					
	0%	0%	0	0	0
Spolu					12 132 943

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	69 558	88 204	36 953	0	120 809
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	1 299 180	1 045 423	1 969 776	0	374 827
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 368 738	1 133 627	2 006 729	0	495 636

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	48 838	25 812	5 092	0	69 558
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	1 644 469	0	345 289	0	1 299 180
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 693 307	25 812	350 381	0	1 368 738

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	9 548 875	9 133 166

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Zúčtovanie OP	Stav k
	1.1.2016		z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 595 608	10 751 976	1 367	0	18 346 217
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 217 440	3 190 803	0	0	10 408 243
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	378 168	7 561 173	1 367	0	7 937 974
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 595 608	10 751 976	1 367	0	18 346 217

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry a kde existuje riziko ich vymožiteľnosti. Opravná položka nebola tvorená na pohľadávky po lehote u tých odberateľov, ktorí dokladovali úhrady splátkovým kalendárom, prípadne už uhradili pohľadávku do dňa zostavenia účtovnej závierky. K 31. decembru 2016 Spoločnosť vytvorila opravnú položku vo výške 17 894 772 EUR na pohľadávky voči spriazneným stranám, pri ktorých existuje riziko nevymožiteľnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	14 131 776	15 342 708	29 474 484
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 936 558	7 591 687	11 528 245
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 195 218	7 751 021	17 946 239
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	787 966	0	787 966
Daňové pohľadávky a dotácie	787 890	0	787 890
Iné pohľadávky	76	0	76
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 919 742	15 342 708	30 262 450

Informácie o pohľadávkach voči prepojeným účtovným jednotkám sú uvedené v poznámkach v časti VII.1 na strane 35.

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

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

Pohľadávky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	11 128 267	14 123 878

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 31.

7. Finančné účty

Na finančné účty je zriadené záložné právo vo výške 2 263 tis. EUR v prospech Citibank Europe Plc, pobočka zahraničnej banky.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	65 054	0
Náklady budúcich období - poisťné	64 583	0
Náklady budúcich období - ostatné	471	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	118 556	70 806
Náklady budúcich období - poisťné	89 803	10 005
Náklady budúcich období - ostatné	28 753	60 801
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	25 137	536
Príjmy budúcich období - ostatné	25 137	536
Spolu	208 747	71 342

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 37.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 519	9 454
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	46 414	47 322
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	1 900	3 275
Tvorba sociálneho fondu spolu	48 314	50 597
Čerpanie sociálneho fondu	52 772	46 532
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 061	13 519

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 201 648	0	0	1 201 648
Ostatné dlhodobé záväzky	0	64 583	0	0	64 583
Závazky zo sociálneho fondu	0	9 061	0	0	9 061
Iné dlhodobé záväzky	0	1 128 004	0	0	1 128 004
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 201 648	0	0	1 201 648

Informácie o iných dlhodobých záväzkoch sú uvedené v poznámkach v časti 4.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	1 771 705	24 581 285	26 352 990
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0		1 771 705	24 581 285	26 352 990
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 574 166	2 375 250	5 949 416
Závazky voči zamestnancom	0	0	314 623	0	314 623
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	229 068	641 234	870 302
Daňové záväzky a dotácie	0	0	61 245	69 520	130 765
Iné záväzky	0	0	2 969 230	1 664 496	4 633 726
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 345 871	26 956 535	32 302 406

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 562 312	0	0	2 562 312
Záväzky zo sociálneho fondu	0	13 519	0	0	13 519
Iné dlhodobé záväzky	0	2 548 793	0	0	2 548 793
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 562 312	0	0	2 562 312
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	21 510 624	3 805 228	25 315 852
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	21 510 624	3 805 228	25 315 852
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 227 985	0	2 227 985
Záväzky voči zamestnancom	0	0	326 694	0	326 694
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	225 155	0	225 155
Daňové záväzky a dotácie	0	0	49 745	0	49 745
Iné záväzky	0	0	1 626 391	0	1 626 391
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	23 738 609	3 805 228	27 543 837

Záväzky nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Záväzky z finančného prenájmu

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

Názov položky	Stav k 31.12.2016 Splatnosť'			Stav k 31.12.2015 Splatnosť'		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	2 439 026	1 128 004	0	1 575 671	2 548 793	0
Finančný náklad	174 691	32 224	0	153 553	115 141	0
Ostatné	229 390	0	0	0	0	0
Spolu	2 613 717	1 160 228	0	1 729 224	2 663 934	0

V položke Ostatné sumu 229 390 EUR tvorí DPH v čiastke 221 770 EUR k neuhradeným splátkam záväzkov z finančného prenájmu v reštrukturalizačnom procese, zmluvná pokuta v čiastke 1 660 EUR a úroky z omeškania ku dňu začatia reštrukturalizácie v čiastke 5 960 EUR. V položke Finančný náklad sú zahrnuté zaúčtované nezaplatené úroky v reštrukturalizačnom procese k 31. decembru 2016 v čiastke 92 917 EUR.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	222 903	0	0	14 395	208 508
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	222 903	0	0	14 395	208 508
Rezerva na odchodné a zamestnanecké požitky	222 903	0	0	14 395	208 508
Krátkodobé rezervy, z toho:	884 402	2 700 277	870 467	-460	2 714 672
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	8 614	32 981	8 614	0	32 981
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 614	32 981	8 614	0	32 981
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	875 788	2 667 296	861 853	-460	2 681 691
Rezerva na odmeny zamestnancom	257 170	283 026	257 170	0	283 026
Rezerva na reklamácie	61 542	14 135	47 607	13 935	14 135
Rezerva na bonusy zákazníkom	79 658	124 631	79 658	0	124 631
Rezerva na provízie agentom	192 553	264 905	192 553	0	264 905
Rezerva na audit, finančné poradenstvo a zverejnenie účtovnej závierky	87 100	43 000	87 100	0	43 000
Rezerva na prepravné a clo	170 898	23 044	170 898	0	23 044
Rezerva na nevyfakturované služby	0	451 874	0	0	451 874
Rezerva na súdny spor	0	1 335 013	0	0	1 335 013
Rezerva na podnikateľské riziká	0	120 000	0	0	120 000
Rezerva na odchodné a zamestnanecké požitky	25 251	0	25 251	-14 395	14 395
Ostatné	1 616	7 668	1 616	0	7 668
Rezervy spolu	1 107 305	2 700 277	870 467	13 935	2 923 180

V rámci reštrukturalizačného konania prihlásená pohľadávka veriteľom Priemyselný park Chemes, s.r.o. vo výške 2 670 026 EUR bola popretá reštrukturalizačným správcom. Určenie pravosti uvedenej pohľadávky je predmetom incidenčného konania vedeného Okresným súdom Prešov. Spoločnosť vytvorila rezervu na súdny spor vo výške 1 335 013 EUR z dôvodu zásady opatrnosti.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	248 154	0	0	25 251	222 903
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	248 154	0	0	25 251	222 903
Rezerva na odchodné a zamestnanecké požitky	248 154	0	0	25 251	222 903
Krátkodobé rezervy, z toho:	826 598	859 151	818 914	-17 567	884 402
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	397 549	8 614	397 549	0	8 614
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 862	8 614	8 862	0	8 614
Rezerva na audit, finančné poradenstvo a zverejnenie účtovnej závierky	51 000	0	51 000	0	0
Rezerva na nevyfakturované dodávky	43 935	0	43 935	0	0
Rezerva na prepravné a clo	293 752	0	293 752	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	429 049	850 537	421 365	-17 567	875 788
Rezerva na odmeny zamestnancom	191 852	257 170	191 852	0	257 170
Rezerva na reklamácie	16 000	61 542	8 316	7 684	61 542

Rezerva na bonusy zákazníkom	43 221	79 658	43 221	0	79 658
Rezerva na provízie agentom	168 145	192 553	168 145	0	192 553
Rezerva na audit, finančné poradenstvo a zverejnenie účtovnej závierky	0	87 100	0	0	87 100
Rezerva na prepravné a clo	0	170 898	0	0	170 898
Rezerva na odchodné a zamestnanecké požitky	0	0	0	-25 251	25 251
Ostatné	9 831	1 616	9 831	0	1 616
Rezervy spolu	1 074 752	859 151	818 914	7 684	1 107 305

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

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						17 952 748	20 085 056
Kontokorent TATRA	EUR	5	neurčito	5 029 599	5 750 000	5 029 599	5 750 000
Kontokorent CITI	EUR	5	neurčito	5 029 599	5 750 000	5 029 599	5 750 000
TATRA B - krát. časť	EUR	5	17.5.2017	1 275 000	300 000	1 275 000	1 425 000
CITI B - krát. časť	EUR	5	17.5.2017	1 305 060	300 000	1 305 060	1 425 000
TATRA C1 - krát. časť	EUR	5	17.5.2017	402 500	95 000	402 500	450 000
CITI C1 - krát. časť	EUR	5	17.5.2017	461 561	95 000	461 561	450 000
OTP D - krát.časť	EUR	5	17.5.2017	4 449 429	712 000	4 449 429	4 805 429
CSOB Kreditné karty	EUR		mesačne k 25.	0	11 340	0	11 340
CITI Kreditné karty	EUR		mesačne k 1.	0	18 287	0	18 287
Spolu						17 952 748	20 085 056

Hodnota bankových úverov v uvedenej tabuľke je navýšená o nezaplatené úroky z úveru do dátumu začatia reštrukturalizácie v čiastke 89 121 EUR (2015: 0 EUR).

Úroková sadzba bankových úverov je uvedená na základe úverovej zmluvy, z dôvodu zápornej sadzby EURIBOR a LIBOR.

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

K 31.12.2015 Spoločnosť z dôvodu neplnenia kovenantov, čím porušila podmienky úverovej zmluvy, preklasifikovala dlhodobé úvery na krátkodobé.

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky:				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky:				0	0	0	0
Dlhodobé finančné výpo- moci:				0	0	0	0
Krátkodobé finančné vý- pomoci, z toho:						5 343 376	0
IDEAL-Trade Service s.r.o.	EUR	8	30.4.2017	1 025 333	0	1 025 333	0
TFS	EUR		18.7.2016	4 505 647	0	4 505 647	0
Spolu						5 530 980	0

Na krátkodobé finančné výpomoci nie je zriadené záložné právo.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	23 957
Úroky z úveru	0	23 957
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	17 644	18 212
Dlhodobý hmotný majetok	17 644	18 212
Spolu	17 644	42 169

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	102 575 168	93 453 767
Tržby za vlastné výrobky	69 021 287	90 781 808
Tržby z predaja služieb	2 320 807	1 703 293
Tržby za tovar	31 233 074	968 666
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	147 501	6 116 934
Čistý obrat celkom	102 722 669	99 570 701

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky a tovar		Tržby za služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Belgicko	1 050 261	826 444	1 897	0	1 052 158	826 444
Bulharsko	25 451	16 081	0	0	25 451	16 081
Brazília	52 646	23 439	0	0	52 646	23 439
Česká republika	13 425 611	10 533 192	1 043	0	13 426 654	10 533 192
Francúzsko	7 874 448	6 699 706	0	0	7 874 448	6 699 706
Grécko	1 324 653	1 237 919	0	0	1 324 653	1 237 919
Holandsko	222 493	499 195	0	0	222 493	499 195
Chile	39 223	1 571 453	0	0	39 223	1 571 453
Chorvatsko	49 803	2 235	0	0	49 803	2 235
India	399 336	376 945	0	0	399 336	376 945
Južná Afrika	446 014	462 133	0	0	446 014	462 133
Kanada	0	4 477	0	0	0	4 477
Korea	280 524	0	0	0	280 524	0
Lotyšsko	12 138 667	624 572	620 042	43 849	12 758 709	668 421
Litva	667 550	1 011 839	0	0	667 550	1 011 839
Luxembursko	15 831	18 450	23 152	0	38 983	18 450
Madagaskar	1 098 684	1 733 624	0	0	1 098 684	1 733 624
Maďarsko	5 920 597	7 662 680	0	0	5 920 597	7 662 680
Nemecko	11 755 349	14 862 882	42 865	0	11 798 214	14 862 882
Nórsko	2 520 853	5 471 887	0	0	2 520 853	5 471 887
Poľsko	3 805 870	3 565 676	110 326	0	3 916 196	3 565 676
Portugalsko	3 492 194	4 301 073	15 448	0	3 507 642	4 301 073
Rakúsko	259 775	270 418	0	0	259 775	270 418
Rumunsko	24 014	41 708	0	0	24 014	41 708
Rusko	250 307	40 675	0	0	250 307	40 675
Slovensko	5 003 908	4 067 176	172 187	283 517	5 176 095	4 350 693
Srbsko	527 425	720 717	0	0	527 425	720 717
Španielsko	4 317 517	4 571 587	0	0	4 317 517	4 571 587
Švajčiarsko	456 622	1 014 940	206 751	1 376 027	663 373	2 390 967
Taliano	2 528 225	4 354 009	1 127 096	0	3 655 321	4 354 009
Turecko	2 156 817	2 123 006	0	0	2 156 817	2 123 006
USA	6 315 176	7 201 016	0	0	6 315 176	7 201 016

Ukrajina	0	12 881	0	0	0	12 881
Veľká Británia	11 736 989	5 703 931	0	0	11 736 989	5 703 931
Iné	71 528	122 408	0	0	71 528	122 408
	0	0	0	0	0	0
Spolu	100 254 361	91 750 374	2 320 807	1 703 393	102 575 168	93 453 767

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 50 371 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 73 758 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015	Stav k 1.1.2015	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	781 685	682 912	634 625	98 773	48 287
Výrobky	6 247 721	6 420 252	7 394 678	-172 531	-974 426
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	7 029 406	7 103 164	8 029 303	-73 758	-926 139
Manká a škody	x	x	x	22 920	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	467	27 573
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-50 371	-898 566

Na účty nákladov a výnosov bolo z dôvodu chyby minulého obdobia zaúčtované do nákladov zrušenie oceňovacieho rozdielu k zásobám v hodnote 1 461 tis. EUR, zrušenie opravnej položky k uvedenému oceňovaciemu rozdielu ako zníženie nákladov v čiastke 788 tis. EUR a úprava odloženej danie v čiastke 166 tis. EUR. Celkový dopad bola strata vo výške 838 tis. EUR.

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	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	434 420	585 586
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	184 903	293 897
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	249 517	291 689
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	147 488	6 116 916
Predaj materiálu	35 010	5 979 777
Predaj bezodplatne nadobudnutého majetku	6 757	37 996
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1	66 786
Výnosy z dotácií	1 557	2 493
Náhrady škôd	25 916	0
Poistné plnenie z poistenia pohľadávok	14 198	0
Ostatné	64 049	29 864
Finančné výnosy, z toho:	222 102	556 117
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>222 089</i>	<i>556 098</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	305 631	251 963
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>13</i>	<i>19</i>
Prijaté bankové úroky	13	19

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	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 003 500	12 244 538
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	71 961	63 792
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	71 961	63 792
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	6 931 539	12 180 746
Externé opracovanie výrobkov	551 193	5 292 362
Doprava	1 980 628	2 940 449
Clo pri vývoze	441 965	505 970
Nájomné	576 114	176 208
Opravy	482 990	516 209
Požiarna ochrana	160 491	160 491
Náklady na inzerciu, reklamu	15 778	49 591
Náklady na telekomunikačné služby	50 653	57 087
Provízie z predaja	455 556	692 199
Cestovné	123 824	574 770
Ostatné	2 092 347	1 215 410
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 302 110	13 900 347
Predaj materiálu	32 204	6 137 979
Manká a škody	22 920	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	212	88 444
Odpis pohľadávky	512	13 805
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	10 726 315	7 276 480
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	284 301	102 422
Súdne spory	1 335 013	
Ostatné	900 633	281 217
Finančné náklady, z toho:	1 262 672	1 594 755
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	339 318	673 312
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	281 705	278 196
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	923 354	921 443
Bankové úroky	747 434	633 719
Bankové poplatky	86 881	150 034
Ostatné finančné náklady	89 039	137 688
Manká a škody na finančnom majetku	0	2

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	7 478 120	7 803 628
Mzdy	5 411 802	5 576 327
Sociálne a zdravotné poistenie	1 769 357	1 879 053
Ostatné sociálne poistenie	97 901	97 142
Sociálne zabezpečenie	199 060	251 106

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaučtovaná do vlast- ného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-3 675 182	0	-2 141 815	-1 533 367
Zásoby	1 368 738	0	873 102	495 636
Pohľadávky	7 493 044	0	3 127 685	4 365 359
Rezervy	1 098 690	0	-1 671 509	2 770 199
Daňové straty	481 486	0	-311 287	792 773
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	399 313	0	-498 077	897 390
Celkom	7 166 089	0	-621 901	7 787 990
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 576 540	0	-136 818	1 635 478
Dopad zo zmeny sadzby dane			77 880	
Daňová licencia	5 760		-2 880	8 640
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	1 582 300	0	-61 818	1 644 118
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
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
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-77 880	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-15 635 016			-6 227 119		
teoretická daň		-3 349 704	22%		-1 369 966	22%
Daňovo neuznané náklady	14 884 852	3 274 667		407 460	89 641	
Daňová licencia	0	2 880		0	2 880	
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	77 880		0	0	
Rozpustenie nevyužitej daňovej straty	120 667	25 340		0	0	
Spolu		-58 936	0%		-1 277 445	20,51%
Splatná daň z príjmov		2 882	0%		2 883	0,05%
Odložená daň z príjmov		-61 818	0%		-1 280 328	20,56%
Celková daň z príjmov		-58 936	0%		-1 277 445	20,51%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

K 31. decembru 2016 Spoločnosť poskytla záruky dodávateľom spriaznených spoločností v celkovej hodnote 317 tis. EUR (2015: 10 528 tis. EUR), ktoré sleduje na podsúvahovom účte.

2. Ostatné finančné povinnosti

K 31. decembru 2016 Spoločnosť uzavrela zmluvy na dodanie dlhodobého majetku v celkovej sume 698 tis. EUR, ktoré budú účinné a financované po tomto dni. Uvedené zmluvy sa netýkajú spriaznených osôb.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Majetok prijatý do úschovy	297 810	354 478
Záväzky z leasingu	645 317	1 147 598
Poskytnuté záruky	317 313	10 528 013
Iné položky	600 709	602 609

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali udalosti, ktoré si vyžadujú zverejnenie v účtovnej závierke za rok 2016:

Dňa 7. apríla 2017 získala od Accu Holding AG akcie Spoločnosti a novým akcionárom sa stala spoločnosť Fibers investment a.s., Česká republika, odkúpením 6 725 akcií v menovitej hodnote po 1000 EUR, t.j. 99% akcií. Dňa 26.5.2017 sa spoločnosť Fibers investment a.s. stala majoritným vlastníkom akcií Spoločnosti odkúpením ďalšieho 1% akcií, t.j. 75 akcií v menovitej hodnote po 1000 EUR od spoločnosti OC Industrial Group AG, Švajčiarska konfederácia.

Na základe schválenia reštrukturalizačného plánu veriteľmi a následného potvrdenia uznesením súdu č.k. 1R/3/2016-1539 dňa 17. mája 2017 publikovaným v Obchodnom vestníku dňa 24. mája 2017, Spoločnosť odpísala neprihlásené pohľadávky veriteľov, 50% nezabezpečených pohľadávok veriteľov a popreté pohľadávky správcom, ktoré si veritelia neuplatnili podaním žaloby na súd o určenie popretej pohľadavy.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	191 510	938 538
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	50 000
	Ostatné spriaznené strany	0	16 000
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	18 841 037	302 614
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		0
	Dcérska účtovná jednotka	12 169 272	718 486
	Ostatné spriaznené strany		4 386
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	263 526	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	4 778 530
	Ostatné spriaznené strany	289 400	158 797
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	84 882	83 297
	Dcérska účtovná jednotka	620 042	43 849
	Ostatné spriaznené strany	286 128	1 302 082
Iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	640

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	176 179	140 213
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 327 751	5 753 194
	Dcérska účtovná jednotka	1 120 002	1 955 325
	Ostatné spriaznené strany	9 959 807	2 406 111
Poskytnutie záruk a garancií	Ostatné spriaznené strany	317 313	10 528 013

Refakturácia služieb v roku 2016 od spoločnosti Nexis Fibers SIA pre spoločnosť Nexis Fibers a.s. je vo výške 188 304 EUR. Refakturácia služieb spoločnosťou Nexis Fibers a.s. pre spoločnosť Nexis Fibers SIA je vo výške 1 753 EUR.

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

V roku 2016 ani v roku 2015 členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky. V rokoch 2016 a 2015 poberali iba príjmy vyplývajúce z pracovnoprávneho vzťahu, ktorých výška je k nahliadnutiu v účtovných záznamoch priamo v sídle Spoločnosti.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	6 800 000	0	0	0	6 800 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	17 531 499	2 011	0	0	17 533 510
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 261 073	0	0	0	1 261 073
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 218 224	0	0	-4 949 674	6 268 550
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 949 674	-15 576 080	0	4 949 674	-15 576 080
Vlastné imanie spolu	31 861 122	-15 574 069	0	0	16 287 053

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	6 800 000	0	0	0	6 800 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	17 531 499	0	0	0	17 531 499
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	980 261	0	0	280 812	1 261 073
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 690 920	0	0	2 527 304	11 218 224
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 808 116	-4 949 674	0	-2 808 116	-4 949 674
Vlastné imanie spolu	36 810 796	-4 949 674	0	0	31 861 122

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

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2015

Účtovná strata za rok 2015 vo výške 4 949 674 EUR bola vysporiadaná z nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2016

Štatutárny orgán navrhuje účtovnú stratu za rok 2016 v celkovej čiastke 15 576 080 EUR vysporiadať z nerozdeleného zisku minulých rokov v čiastke 6 268 550 EUR a prevodom na neuhradenú stratu minulých rokov v čiastke 9 307 530 EUR.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-15 635 016	-6 227 119
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	5 118 659	5 033 877
Odpis zásob	22 920	0
Odpis pohľadávky	512	13 805
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	704 839	-1 684 852
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	7 559 806	7 436 967
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-873 102	-324 569
Zmena stavu rezerv	2 686 342	851 467
Úrokové náklady (netto)	747 421	633 700
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	211	21 658
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	17 213	134 285
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	349 805	5 889 219
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-4 878 784	-6 902 625
Úbytok (prírastok) zásob	434 473	2 208 413
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 723 812	-830 485
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-2 370 694	364 522
Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-2 370 694	364 522
Zaplatené úroky	-335 135	-609 762
Prijaté úroky	13	19
Zaplatená daň z príjmov	-2 882	-2 883
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 708 698	-248 104
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-577 568	-3 875 732
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1	66 786
Obstaranie finančných investícií	-2 059	-27 800
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-579 626	-3 836 746

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	2 011	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	3 398 672	4 899 750
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 400 683	4 899 750
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-17 213	-134 286
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	95 146	680 614
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 168 115	1 487 501
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 263 261	2 168 115