

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Nexis Fibers a.s.
Chemlonská 1
066 12 Humenné

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnými aktivitami Spoločnosti sú

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

Spoločnosť 6. decembra 2016 zriadila organizačnú zložku vo Švajčiarsku s názvom Nexis Fibers a.s., Humenné, Zweigniederlassung Emmen so sídlom Listrighalde 9, 6020 Emmenbrücke, Švajčiarsko. Registračné číslo v obchodnom registri 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 19. septembra 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ITS Private Investments, a.s. so sídlom Králova 298/4, Žabovresky, Brno, Česká republika, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku skupiny. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskou spoločnosťou zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť ITS Private Investments, a.s. so sídlom Králova 298/4, Žabovresky, Brno, Česká republika.

Obchodné meno a sídlo dcérskej účtovnej jednotky je uvedené nižšie:

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

Spoločnosť Nexis Fibers SIA, Vishku iela 21, LV-5410, Daugavpils, Lotyšsko bola dcérskou účtovnou jednotkou do 26. marca 2019.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	411	444
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	398	431
počet vedúcich zamestnancov	23	22

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 19. septembra 2019 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	4	lineárna	25
Softvér	3 - 5	lineárna	20-33,3
Licencia SAP	4	lineárna	25
Ochranná známka	10	lineárna	10

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
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 2019 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 časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Nositeľmi nepriamych nákladov výroby (personálne náklady pomocných stredísk, údržba, ostatné fixné náklady pomocných stredísk) sú výkony výrobného strediska tzn. kilogram a strojhodina. Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťňných 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 zaškoloňovanie robotníkov, dovolenkovú odmenu, 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 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 2019 nasledovne:

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

Pri skončení pracovného pomeru z dôvodu trvalej invalidity patrí zamestnancovi, ktorý má odpracované v Spoločnosti nepretržite najmenej 5 rokov odmena vo výške 500 EUR.

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

Počet odpracovaných rokov od - do	Výška odmeny v EUR/hod.
2-5	0,07
6-10	0,10
11-15	0,11
16-20	0,13
21-25	0,15
26-30	0,17
31-35	0,18
36-40	0,19
41 a viac	0,20

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

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

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

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu počas 4 až 20 rokov podľa účelu použitia, resp. charakteru výrobného zariadenia.

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

p) 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.

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

r) 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 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

s) 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 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 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	3 190 009	498 522	34 436	0	0	529 309	0	4 252 276
Prírastky	163 051	0	0	0	0	142 157	0	305 208
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	247 480	0	0	0	0	-247 480	0	0
Stav k 31.12.2019	3 600 540	498 522	34 436	0	0	423 986	0	4 557 484
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	2 506 924	368 246	7 462	0	0	0	0	2 882 632
Prírastky	300 292	44 621	3 444	0	0	0	0	348 357
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	2 807 216	412 867	10 906	0	0	0	0	3 230 989
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	10 007	0	0	0	0	10 007
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	1 250	0	0	0	0	1 250
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	8 757	0	0	0	0	8 757
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	683 085	130 276	16 967	0	0	529 309	0	1 359 637
Stav k 31.12.2019	793 324	85 655	14 773	0	0	423 986	0	1 317 738

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	2 464 520	495 322	51 654	0	0	869 889	0	3 881 385
Prírastky	0	0	0	0	0	388 109	0	388 109
Úbytky	0	0	17 218	0	0	0	0	17 218
Presuny	725 489	3 200	0	0	0	-728 689	0	0
Stav k 31.12.2018	3 190 009	498 522	34 436	0	0	529 309	0	4 252 276
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	2 233 700	302 661	6 027	0	0	0	0	2 542 388
Prírastky	273 224	65 585	1 435	0	0	0	0	340 244
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	2 506 924	368 246	7 462	0	0	0	0	2 882 632
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	0	0	26 495	0	0	0	0	26 495
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	16 488	0	0	0	0	16 488
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	10 007	0	0	0	0	10 007
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	230 820	192 661	19 132	0	0	869 889	0	1 312 502
Stav k 31.12.2018	683 085	130 276	16 967	0	0	529 309	0	1 359 637

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 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Náklady na výskum	226 314	113 491
Náklady na vývoj aktivované	192 383	280 358

Iné informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Prírastky na dlhodobom nehmotnom majetku predstavovali aktivované náklady na vývoj vo výške 305 tisíc EUR.

Spoločnosť aj v priebehu roka 2019 investovala do vývojových investičných programov v celkovej hodnote 191 tisíc 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 trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	11 485 397	60 331 023	0	0	3 108	6 336 958	2 020 599	80 177 085
Prírastky	0	116 854	256 627	0	0	0	3 526 221	24 373	3 924 075
Úbytky	0	0	4 624	0	0	156	1 210	0	5 990
Presuny	0	0	873 954	0	0	0	-873 954	0	0
Stav k 31.12.2019	0	11 602 251	61 456 980	0	0	2 952	8 988 015	2 044 972	84 095 170
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	4 206 532	39 299 795	0	0	0	0	0	43 506 327
Prírastky	0	410 840	3 578 503	0	0	0	0	0	3 989 343
Úbytky	0	0	4 624	0	0	0	0	0	4 624
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	4 617 372	42 873 674	0	0	0	0	0	47 491 046
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	854 288	499 902	0	0	0	878 529	0	2 232 719
Prírastky	0	0	164 490	0	0	0	0	0	164 490
Úbytky	0	59 615	95 940	0	0	0	500	0	156 055
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	794 673	568 452	0	0	0	878 029	0	2 241 154
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	6 424 577	20 531 326	0	0	3 108	5 458 429	2 020 599	34 438 039
Stav k 31.12.2019	0	6 190 206	18 014 854	0	0	2 952	8 109 986	2 044 972	34 362 970

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky (2018: 0 EUR)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	73 111	11 585 872	59 654 154	0	0	3 108	6 016 325	2 060 625	79 393 195
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 472 210	93 773	1 565 983
Úbytky	73 111	131 733	412 640	0	0	0	30 810	133 799	782 093
Presuny	0	31 258	1 089 509	0	0	0	-1 120 767	0	0
Stav k 31.12.2018	0	11 485 397	60 331 023	0	0	3 108	6 336 958	2 020 599	80 177 085
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	3 805 696	35 983 620	0	0	0	0	0	39 789 316
Prírastky	0	413 274	3 534 231	0	0	0	0	0	3 947 505
Úbytky	0	12 438	218 056	0	0	0	0	0	230 494
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	4 206 532	39 299 795	0	0	0	0	0	43 506 327
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	2 966 169	1 946 956	0	0	0	949 143	109 383	5 971 651
Prírastky	0	0	74 335	0	0	0	148 841	0	223 176
Úbytky	0	2 111 881	1 521 389	0	0	0	219 455	109 383	3 962 108
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	854 288	499 902	0	0	0	878 529	0	2 232 719
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	73 111	4 814 007	21 723 578	0	0	3 108	5 067 182	1 951 242	33 632 228
Stav k 31.12.2018	0	6 424 577	20 531 326	0	0	3 108	5 458 429	2 020 599	34 438 039

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	34 362 970	34 438 039

Dlhodobý hmotný majetok je poistený na všetky riziká až do výšky 118 965 000 EUR (2018: 118 965 000 EUR).

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť k 31. decembru 2019 zaktualizovala test možného znehodnotenia majetku pričom úžitková hodnota neobežného majetku bola stanovená ako reálna hodnota uplatnením metódy diskontovaných peňažných tokov v budúcich rokoch na základe dlhodobých plánov vedenia Spoločnosti. Výsledok zaktualizovaného testu nevyžadoval úpravu hodnoty dlhodobého majetku (2018: zrušenie opravnej položky na dlhodobý hmotný majetok v čiastke 1 558 tisíc EUR).

Spoločnosť takisto účtuje o špecifickej opravnej položke v prípade majetku, ktorý nepoužíva a neplýnú z neho pre Spoločnosť ekonomické úžitky. Špecifickú opravnú položku Spoločnosť účtuje vo výške 100% zostatkovej hodnoty takéhoto majetku. V roku 2019 Spoločnosť rozpustila časť špecifickej opravnej položky vo výške 156 tisíc EUR (2018: 2 122 tisíc EUR) a vytvorila novú špecifickú opravnú položku na nevyužívaný majetok vo výške 164 tisíc EUR (2018: 223 tisíc EUR).

Spoločnosť má k 31. decembru 2019 zriadené záložné právo na súbor stavieb, stroje a zariadenia a obstarávaný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 34 363 tisíc EUR.

Významný prírastok u samostatných hnutelných vecí predstavovalo technické zhodnotenie zvlákňovaco-navíjacej linky L10B v hodnote 114 tisíc EUR, technické zhodnotenie zvlákňovaco-navíjacej linky M15 (L10A) v hodnote 140 tisíc EUR a technické zhodnotenie vzduchom tvarovacieho stroja ICBT 705/706 v hodnote 160 tisíc EUR.

V druhej polovici roka 2019 spoločnosť opätovne začala s prácami na rozpracovanej strategickej investičnej akcii – výrobnéj linke ECOPOL II, ktoré boli počas procesu reštrukturalizácie pozastavené. Nová výrobná linka ECOPOL II je určená na produkciu špeciálnych polymérov. Spoločnosť preinvestovala na túto investičnú akciu v roku 2019 finančné prostriedky vo výške 3 398 tisíc EUR. Práce na novej polymerizačnej linke ECOPOL II boli ukončené dňa 31. decembra 2019, pričom po odstránení nedostatkov bol dňa 23. januára 2020 realizovaný prvý test výrobného zariadenia a vyrobený prvý polymér PA6.10. Po vykonaní analýzy a odstránení drobných odchýlok je plánovaný test spoľahlivosti zariadenia, po realizácii ktorého bude spustený proces kolaudácie zariadenia.

Spoločnosť má k dátumu účtovnej závierky vo svojom majetku stroje a zariadenia v celkovej účtovnej hodnote 6 192 tisíc EUR (2018: 6 650 tisíc EUR) obstarané prostredníctvom finančného leasingu.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý fi- nančný majetok	Podielové CP a po- diely v pre- pojených ÚJ	Podielové CP a po- diely s po- dielovou účasťou or- kém prepo- jených ÚJ	Ostatné reali- zovateľné cenné pa- pieri	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podie- lovej účasti okrem pre- pojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s do- bou splat- nosti naj- viac jeden rok	Účty v ban- kách s do- bou viaza- nosti dlh- šou ako je- den rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2019	12 133 816	0	0	0	0	0	2 059	0	0	0	0	12 135 875
Prírastky	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17
Úbytky	12 132 943	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 132 943
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	890	0	0	0	0	0	2 059	0	0	0	0	2 949
Opravné položky												
Stav k 1.1.2019	9 632 943	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 632 943
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	9 632 943	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 632 943
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2019	2 500 873	0	0	0	0	0	2 059	0	0	0	0	2 502 932
Stav k 31.12.2019	890	0	0	0	0	0	2 059	0	0	0	0	2 949

Spoločnosť 27. marca 2019 predala 100%-ný obchodný podiel v Nexis Fibers SIA, Daugavpils, Lotyšsko jedinému akcionárovi - spoločnosti Fibers Investment a.s., Brno, Česká republika za 2 500 tisíc EUR.

Spoločnosť v roku 2016 zriadila organizačnú zložku vo Švajčiarsku, ktorej poskytla kapitálový vklad na založenie v hodnote 2 059 EUR, 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.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podielové účasti v prepojených ÚJ	Ostatné reálné zoväťné 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 viac ako jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prirodne ocenenie											
Stav k 1.1.2018	12 133 777	0	0	0	0	0	2 059	0	0	0	12 135 836
Prírastky	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	12 133 816	0	0	0	0	0	2 059	0	0	0	12 135 875
Opravné položky											
Stav k 1.1.2018	6 660 943	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 660 943
Prírastky	2 972 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 972 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	9 632 943	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 632 943
Účtovná hodnota											
Stav k 1.1.2018	5 472 834	0	0	0	0	0	2 059	0	0	0	5 474 893
Stav k 31.12.2018	2 500 873	0	0	0	0	0	2 059	0	0	0	2 502 932

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o tejto účtovnej jednotke sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Nexis Fibers Trading and Services, LTD, 16 Montbard Drive, Chadds Ford, PA 19317, Delaware, USA	100	0	26 719	5 569	890
Spoločný rozhodujúci vplyv	0	0	0	0	0
Podstatný vplyv	0	0	0	0	0
Spolu					890

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, Viskų iela 21, Daugavpils, Lotyšsko	100	0	973 138	113 671	2 500 000
Nexis Fibers Trading and Services, LTD, 16 Montbard Drive, Chadds Ford, PA 19317, Delaware, USA	100	0	22 693	14 235	873
Spoločný rozhodujúci vplyv	0	0	0	0	0
Podstatný vplyv	0	0	0	0	0
Spolu					2 500 873

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	125 783	43 386	19 670	0	149 499
Výrobky	223 227	784 938	0	0	1 008 165
Zásoby spolu	349 010	828 324	19 670	0	1 157 664

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	124 592	19 659	18 468	0	125 783
Výrobky	415 413	379 040	571 226	0	223 227
Zásoby spolu	540 005	398 699	589 694	0	349 010

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	11 131 319	12 835 348

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2019	
	0	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu						
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	10 769 278	1 412	219 439	0	10 551 251	
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 769 278	1 412	219 439	0	10 551 251	
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 769 278	1 412	219 439	0	10 551 251	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2018	
	0	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu						
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	10 867 470	114 035	212 227	0	10 769 278	
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 867 470	114 035	212 227	0	10 769 278	
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 867 470	114 035	212 227	0	10 769 278	

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 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 052 647	9 642 906	16 695 553
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	447 417	0	447 417
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 605 230	9 642 906	16 248 136
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 242 190	0	1 242 190
Daňové pohľadávky a dotácie	933 589	0	933 589
Iné pohľadávky	308 601	0	308 601
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 294 837	9 642 906	17 937 743

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:	10 152 191	8 677 538	18 829 729
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	37 716	0	37 716
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 114 475	8 677 538	18 792 013
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	929 932	0	929 932
Daňové pohľadávky a dotácie	831 977	0	831 977
Iné pohľadávky	97 955	0	97 955
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 082 123	8 677 538	19 759 661

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky kryté záložným právom	6 144 302	8 060 451

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 32.

7. Finančné účty

Na finančné účty je k 31. decembru 2019 zriadené záložné právo vo výške 568 tisíc EUR v prospech Citibank Europe Plc, pobočka zahraničnej banky. Spoločnosť môže s prostriedkami na finančných účtoch voľne disponovať a používať ich na svoju činnosť.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	631	67 467
Poistné	0	66 103
Ostatné	631	1 364
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	123 357	157 373
Poistné	87 116	86 882
Ostatné	36 241	70 491
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	143 789	0
Náhrada škody	143 789	0
Spolu	267 777	224 840

PASÍVA

9. 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.

10. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 428	496
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	29 162	28 551
Tvorba sociálneho fondu spolu	29 162	28 551
Čerpanie sociálneho fondu	29 094	26 619
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 496	2 428

11. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	6 837 563	0	0	6 837 563
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 762	0	0	1 762
Záväzky z obchodného styku voči tretím stranám	0	6 835 801	0	0	6 835 801
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 361 180	0	0	3 361 180
Ostatné dlhodobé záväzky	0	909 135	0	0	909 135
Záväzky zo sociálneho fondu	0	2 496	0	0	2 496
Iné dlhodobé záväzky	0	2 449 549	0	0	2 449 549
Dlhodobé záväzky spolu	0	10 198 743	0	0	10 198 743
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	8 473 567	742 625	9 216 192
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 522 396	3 079	1 525 475
Záväzky z obchodného styku voči tretím stranám	0	0	6 951 171	739 546	7 690 717
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 020 940	0	2 020 940
Záväzky voči zamestnancom	0	0	343 517	0	343 517
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	343 336	0	343 336
Daňové záväzky a dotácie	0	0	58 168	0	58 168
Krátkodobá časť záväzkov z finančného prenájmu	0	0	662 087	0	662 087
Iné záväzky	0	0	613 832	0	613 832
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 494 507	742 625	11 237 132

Závazky v súlade so schváleným reštrukturalizačným plánom sú podľa splatnosti vykazované ako dlhodobé a krátkodobé.

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	10 487 748	0	0	10 487 748
Závazky z obchodného styku voči tretím stranám	0	10 487 748	0	0	10 487 748
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4 695 500	0	0	4 695 500
Ostatné dlhodobé záväzky	0	1 468 512	0	0	1 468 512
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 428	0	0	2 428
Iné dlhodobé záväzky	0	3 224 560	0	0	3 224 560
Dlhodobé záväzky spolu	0	15 183 248	0	0	15 183 248
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 862 253	435 804	8 298 057
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	928 980	0	928 980
Závazky z obchodného styku voči tretím stranám	0	0	6 933 273	435 804	7 369 077
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 824 243	0	1 824 243
Závazky voči zamestnancom	0	0	338 296	0	338 296
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	295 115	0	295 115
Daňové záväzky a dotácie	0	0	59 524	0	59 524
Krátkodobá časť záväzkov z finančného prenájmu	0	0	704 951	0	704 951
Iné záväzky	0	0	426 357	0	426 357
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 686 496	435 804	10 122 300

12. Závazky z finančného prenájmu

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

Názov položky	Stav k 31.12.2019 Splatnosť			Stav k 31.12.2018 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	662 087	2 278 163	0	704 951	2 961 658	0
Finančný náklad	4 903	5 610	0	6 530	10 513	0
Ostatné	0	0	0	47 625	0	0
Spolu	666 990	2 283 773	0	759 106	2 972 171	0

13. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	146 779	0	0	34 148	112 631
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	146 779	0	0	34 148	112 631
Rezerva na odchodné a zamestnanecké požitky	146 779	0	0	34 148	112 631
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 089 745	360 008	674 605	1 337 600	437 548
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	26 767	10 217	26 767	0	10 217
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	26 767	10 217	26 767	0	10 217
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 062 978	349 791	647 838	1 337 600	427 331
Rezerva na odmeny zamestnancom	252 024	190 000	252 024	0	190 000
Rezerva na reklamácie	101 317	43 929	86 361	11 956	46 929
Rezerva na bonusy zákazníkom	154 862	63 205	154 862	0	63 205
Rezerva na provízie agentom	19 806	571	19 806	0	571
Rezerva na audit, finančné poradenstvo a zverejnenie účtovnej závierky	36 491	25 520	36 491	0	25 520
Rezerva na prepravné a clo	51 186	25 204	10 794	0	65 596
Rezerva na nevyfakturované služby	73 729	0	62 476	11 253	0
Rezerva na súdny spor	1 335 013	0	0	1 335 013	0
Rezerva na poistenie pohľadávok	0	90	0	0	90
Rezerva na odchodné a zamestnanecké požitky	37 739	0	24 213	-20 622	34 148
Ostatné	811	1 272	811	0	1 272
Rezervy spolu	2 236 524	360 008	674 605	1 371 748	550 179

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.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	184 518	0	0	37 739	146 779
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	184 518	0	0	37 739	146 779
Rezerva na odchodné a zamestnanecké požitky	184 518	0	0	37 739	146 779
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 337 233	640 864	782 745	105 607	2 089 745
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	20 704	26 767	20 704	0	26 767
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	20 704	26 767	20 704	0	26 767
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 316 529	614 097	762 041	105 607	2 062 978
Rezerva na odmeny zamestnancom	126 764	252 024	126 764	0	252 024
Rezerva na reklamácie	86 053	101 317	71 060	14 993	101 317
Rezerva na bonusy zákazníkom	178 303	154 862	178 303	0	154 862
Rezerva na provízie agentom	211 681	19 806	211 681	0	19 806
Rezerva na audit, finančné poradenstvo a zverejnenie účtovnej závierky	24 980	36 491	24 980	0	36 491
Rezerva na prepravné a clo	21 883	48 786	19 483	0	51 186
Rezerva na nevymenované služby	177 492	0	103 763	0	73 729
Rezerva na súdny spor	1 335 013	0	0	0	1 335 013
Rezerva na podnikateľské riziká	120 000	0	0	120 000	0
Rezerva na odchodné a zamestnanecké požitky	23 990	0	15 637	-29 386	37 739
Ostatné	10 370	811	10 370	0	811
Rezervy spolu	2 521 751	640 864	782 745	143 346	2 236 524

14. Bankové úvery

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 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						11 932 289	13 607 410
SYNDIKOVANÝ ÚVER (RP)	EUR	1,5	31.3.2022	11 932 289	13 607 410	11 932 289	13 607 410
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						1 573 375	1 524 629
SYNDIKOVANÝ ÚVER (RP)	EUR	1,5	31.12.2020	1 573 375	1 524 629	1 573 375	1 524 629
Spolu						13 505 664	15 132 039

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

Spoločnosť eviduje záväzky z bankových úverov podľa splatnosti im pridelené v schválenom reštrukturalizačnom pláne.

15. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						1 098 731	0
Natland Pohľadávková II s.r.o.	EUR	4	na požiadanie	1 098 731	0	1 098 731	0
Spolu						1 098 731	0

Na krátkodobé finančné výpomoci nie je zriadené záložné právo.

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	15 894	16 462
Dlhodobý hmotný majetok	15 894	16 462
Spolu	15 894	16 462

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	70 194 996	91 998 635
Tržby za vlastné výrobky	62 211 178	72 868 895
Tržby z predaja služieb	1 321 674	1 444 172
Tržby za tovar	6 662 144	17 685 568
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	718 531	900 228
Čistý obrat celkom	70 913 527	92 898 863

Pokles tržieb v roku 2019 oproti roku 2018 bol zaznamenaný v dôsledku krízy v automobilovom priemysle, ktorá sa začala prejavovať už od začiatku roka 2019. Znížením objemu predaja poklesli tržby z predaja vlákien pre výrobu pneumatík za rok 2019 o 29% a tržby z predaja vlákien pre výrobu airbagov poklesli o 22 %.

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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Belgicko	1 056 849	855 541	0	0	1 056 849	855 541
Bulharsko	1 992	1 505	0	0	1 992	1 505
Brazília	26 801	107 190	0	0	26 801	107 190
Česká republika	8 859 622	11 316 595	0	0	8 859 622	11 316 595
Francúzsko	6 811 270	10 144 323	0	0	6 811 270	10 144 323
Holandsko	203 906	576 238	48 519	73 882	252 425	650 120
Čína	45 002	99 944	0	0	45 002	99 944
Grécko	27 782	0	0	0	27 782	0
Chorvátsko	25 641	0	0	0	25 641	0
India	55 329	1 367 858	0	0	55 329	1 367 858
Izrael	19 814	0	0	0	19 814	0
Kanada	30 274	29 172	0	0	30 274	29 172
Korea	517 150	269 766	0	0	517 150	269 766
Lotyšsko	89 201	363 481	426 946	615 033	516 147	978 514
Litva	278 742	380 628	0	0	278 742	380 628
Luxembursko	0	52 818	0	16 879	0	69 697
Madagaskar	1 348 401	1 141 898	0	0	1 348 401	1 141 898
Maďarsko	5 939 557	7 691 561	0	0	5 939 557	7 691 561
Nemecko	11 790 458	13 997 439	61 464	18 359	11 851 922	14 015 798
Nórsko	1 124 980	3 330 715	0	0	1 124 980	3 330 715
Poľsko	6 084 688	4 856 255	300 522	238 397	6 385 210	5 094 652
Portugalsko	3 132 535	4 186 355	0	0	3 132 535	4 186 355
Rakúsko	718 878	239 775	0	0	718 878	239 775
Rumunsko	197 860	36 801	189 554	0	387 414	36 801
Rusko	12 703	189 778	0	0	12 703	189 778
Slovensko	1 415 497	5 713 980	9	17 667	1 415 506	5 731 647
Spojené Arabské Emiráty	76 856	0	0	0	76 856	0
Srbsko	0	462 185	0	0	0	462 185
Sri Lanka	183 516	327 089	0	0	183 516	327 089
Španielsko	4 573 162	5 455 308	0	0	4 573 162	5 455 308
Švajčiarsko	1 755 668	1 159 683	0	28 545	1 755 668	1 188 228
Taliano	2 712 738	2 857 785	294 660	435 410	3 007 398	3 293 195
Tunisko	71 668	32 217	0	0	71 668	32 217
Turecko	972 492	1 305 817	0	0	972 492	1 305 817
USA	3 601 193	6 404 281	0	0	3 601 193	6 404 281
Ukrajina	8 107	1 218	0	0	8 107	1 218
Veľká Británia	5 102 990	5 599 264	0	0	5 102 990	5 599 264
Spolu	68 873 322	90 554 463	1 321 674	1 444 172	70 194 996	91 998 635

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 706 457 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 706 913 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	788 611	1 072 160	757 362	-283 549	314 798
Výrobky	8 738 680	9 162 044	6 930 452	-423 364	2 231 592
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	9 527 291	10 234 204	7 687 814	-706 913	2 546 390
Manká a škody				0	0
Iné				456	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-706 457	2 546 390

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 208 757	746 258
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	1 016 374	465 900
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	192 383	280 358
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 531 623	10 365 739
Predaj materiálu	467 089	469 964
Predaj odpadového materiálu	8 195	30 804
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 717	258 167
Výnosy z predaja likvidovaného majetku	0	62 590
Výnosy z postúpených pohľadávok	7 813 092	9 235 448
Výnosy z odpísaných záväzkov podľa reštrukturalizačného plánu	0	230 063
Náhrady škôd	191 121	36 147
Ostatné	49 409	42 556
Finančné výnosy, z toho:	3 391 858	585 736
Kurzové zisky, z toho:	891 858	585 736
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	249 764	176 550
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 500 000	0
Tržba z predaja obchodného podielu	2 500 000	0

Spoločnosť v roku 2019 predala 100%-ný obchodný podiel v Nexis Fibers SIA, Daugavpils, Lotyšsko jedinému akcionárovi - spoločnosti Fibers Investment a.s., Brno, Česká republika za 2 500 tisíc EUR. Finančné prostriedky získané z predaja obchodného podielu Spoločnosť použila na dokončenie strategickej investície s názvom ECOPOL II – výroba ekologických polymérov. Predaj obchodného podielu Spoločnosti pre uvedený účel bol schválený veriteľským výborom, o čom bola dňa 14. marca 2019 dozorným správcom spísaná zápisnica zo zasadnutia veriteľského výboru. Predmetná zápisnica bola zverejnená v Obchodnom vestníku MS SR č. 55/2019 pod značkou záznamu K023823 dňa 19. marca 2019. Zmena akcionára spoločnosti Nexis Fibers, SIA bola zapísaná v lotyšskom obchodnom registri dňa 27. marca 2019.

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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 931 730	5 348 680
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>41 900</i>	<i>57 324</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	41 900	57 324
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 889 830</i>	<i>5 291 356</i>
Doprava	1 371 780	1 665 493
Clo pri vývoze	216 125	421 731
Provízie z predaja	342 991	536 101
Externé opracovanie výrobkov	20 054	308 928
Nájomné	347 642	604 307
Opravy	336 238	383 361
Požiarna ochrana	166 642	163 514
Stočné	144 802	161 983
Cestovné	110 890	115 054
Upratovacie služby	72 305	71 894
Náklady na telekomunikačné služby	21 000	39 462
Ostatné	739 361	819 528
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 131 618	9 972 791
Predaj materiálu	430 340	449 826
Manká a škody	269	330
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	500	253 514
Odpis pohľadávky	7 824 290	9 235 528
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-248 145	-79 998
Poistenie pohľadávok	73 858	91 297
Ostatné poistné	88 692	92 595
Zmluvné a ostatné pokuty a úroky z omeškania	0	38 239
Rozpustenie ostatných rezerv	-1 335 013	-120 000
Ostatné	296 827	11 460
Finančné náklady, z toho:	3 726 069	3 915 826
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>897 254</i>	<i>595 828</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	258 228	187 571
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 828 815</i>	<i>3 319 998</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	2 972 000
Predaj obchodného podielu	2 500 000	0
Bankové úroky a ostatné úroky	243 783	268 427
Bankové poplatky	85 032	79 565
Manká a škody na finančnom majetku	0	6

Náklady na odpis pohľadávok súvisia s postúpením pohľadávok v čiastke 7 813 tisíc EUR. Z významných položiek finančných nákladov predstavujú náklady na predaj 100% obchodného podielu v Nexis Fibers SIA, Daugavpils, Lotyšsko čiastku 2 500 tisíc EUR.

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	8 188 094	8 322 364
Mzdy	5 860 178	5 954 418
Sociálne a zdravotné poistenie	1 977 663	2 015 110
Ostatné sociálne poistenie	110 340	105 237
Sociálne zabezpečenie	239 913	247 599

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	2 506 505	0	-713 366	3 219 871
Zásoby	349 010	0	-808 654	1 157 664
Pohľadávky	471 712	0	244 711	227 001
Rezervy	2 209 756	0	1 669 795	539 961
Daňové straty	2 552 086	0	966 348	1 585 738
Ostatné	509 139	0	36 765	472 374
Celkom	8 598 208	0	1 395 599	7 202 609
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 805 624	0	293 076	1 512 548
Daňová licencia	5 760	0	2 880	2 880
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 811 384		295 956	1 515 428
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Spoločnosť je presvedčená, že v budúcnosti dosiahne dostatočné zdaniteľné príjmy na využitie odloženej daňovej pohľadávky.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	575 913			-442 288		
teoretická daň		120 942	21%		-92 880	21%
Daňovo neuznané náklady	819 687	172 134		1 652 751	347 078	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-230 063	-48 313	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		966 348	202 933	
Rozpustenie nevyužitej daňovej straty a licencie	0	2 880		0	2 880	
Splatná daň z príjmov organizačnej zložky	0	1 782		0	16 569	
Spolu		297 738	51,7%		428 266	- 96,8%
Splatná daň z príjmov		1 782	0,3%		16 569	- 3,7%
Odložená daň z príjmov		295 956	51,4%		411 697	- 93,1%
Celková daň z príjmov		297 738	51,7%		428 266	- 96,8%

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 2019 Spoločnosť na základe schváleného reštrukturalizačného plánu eviduje na podsúvahovom účte 50% odpísaných nezabezpečených pohľadávok veriteľov a 99% podriadených pohľadávok veriteľov v celkovej hodnote 15 546 tisíc EUR.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Majetok prijatý do úschovy	86 018	68 316
Odpísané záväzky - reštrukturalizácia	15 545 785	15 545 785
Záväzky z leasingu	32 953	14 181
Iné položky	600 529	600 529

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

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019:

Od začiatku roku 2020 sa COVID-19 (koronavírus) rozšíril do celého sveta. Z dôvodu obmedzení uplatňovaných vo väčšine krajín sveta bol automobilový priemysel jedným z najviac postihnutých. Od marca 2020 zaznamenala Spoločnosť pokles dopytu zo strany zákazníkov z automobilového sektora o približne 50%.

Navyše, z dôvodu prebiehajúcich sporov o ceny energií, prerušil vlastník priemyselného parku, v ktorom Spoločnosť pôsobí, dodávku energií v období od 17. do 30. apríla 2020 a od 10. do 23. mája 2020, v dôsledku čoho musela Spoločnosť počas týchto období pozastaviť svoju činnosť (výrobu). Po zásahu vlády Slovenskej republiky dňa 23. mája 2020 strany uzavreli dohodu, v zmysle ktorej sa strany okrem iného dohodli na zmluvnom objeme dodávok a cenách rôznych druhov energií do konca roku 2021.

V dôsledku vyššie uvedených bola výkonnosť Spoločnosti v roku 2020 pod plánovaným rozpočtom o približne 29%. Vedenie Spoločnosti sa preto obrátilo na svojich veriteľov so žiadosťou o odklad nadchádzajúcich reštrukturalizačných splátok (za marec 2020 a jún 2020, neskôr aj za september 2020 a december 2020). Nezabezpečení veritelia súhlasili s odkladom reštrukturalizačných splátok za marec 2020 a jún 2020 v celkovej výške 1,4 milióna EUR do júna 2022 a septembra 2022, kým diskusie ohľadom odloženia splátok za september 2020 a december 2020 stále prebiehajú. Zabezpečení veritelia (primárne financujúce banky) súhlasili s odkladom reštrukturalizačných splátok za marec 2020, jún 2020 a september 2020 v celkovej výške 1,6 milióna EUR do decembra 2020. V súčasnosti prebiehajú rokovania o ďalšom odklade reštrukturalizačných splátok za marec 2020 a jún 2020 ako aj o odklade reštrukturalizačnej splátky za september 2020 a december 2020 vo výške 2,2 milióna EUR najmenej do roku 2022.

Na základe žiadosti Spoločnosti Okresný súd Prešov poskytol s účinnosťou od 16. mája 2020 Spoločnosti dočasnú ochranu na základe mimoriadnych opatrení štátu v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19. Poskytnutá dočasná ochrana Spoločnosti je platná do 31. decembra 2020.

Spoločnosť priebežne sleduje aktuálny vývoj a vyhodnocuje jeho dopady na Spoločnosť a jej finančnú situáciu. Zároveň prijíma opatrenia, ktoré na jednej strane pomôžu čo najviac minimalizovať súčasné prevádzkové náklady, no na druhej strane umožnia zachovať výrobnú činnosť aspoň v zníženom objeme. Vo výrobe pre segmenty laná a siete a tkanie Spoločnosť pokračuje v plánovanom rozsahu.

Vychádzajúc zo všetkých relevantných informácií dostupných ku dňu zverejnenia tejto účtovnej závierky je vedenie Spoločnosti presvedčené, že Spoločnosť je schopná úspešne a nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	48 713	0
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	3 011 861	15 819 433
	Ostatné spriaznené strany	18 462 746	31 520 732
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	125 048	537 042
	Ostatné spriaznené strany	431 242	0
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	107 229	213 418
	Ostatné spriaznené strany	128 746	143 185
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	10 565	621 508
	Ostatné spriaznené strany	416 381	0
Iné	Ostatné spriaznené strany	0	38 083
		Stav k	Stav k
		31.12.2019	31.12.2018
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	26 284	928 978
	Ostatné spriaznené strany	1 500 953	3 049 798
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	37 716
	Ostatné spriaznené strany	447 417	54

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

V roku 2019 ani v roku 2018 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 2019 a 2018 poberali iba príjmy vyplývajúce z pracovnoprávného 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 o povinnosti predkladať ministerstvu výročnú správu a záznamy z valných zhromaždení.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	6 800 000	0	0	0	6 800 000
Ostatné kapitálové fondy	17 533 510	0	0	0	17 533 510
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 360 000	0	0	0	1 360 000
Neuhradená strata minulých rokov	-5 154 405	0	0	-870 554	-6 024 959
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-870 554	278 175	0	870 554	278 175
Vlastné imanie spolu	19 668 551	278 175	0	0	19 946 726

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	6 800 000	0	0	0	6 800 000
Ostatné kapitálové fondy	17 533 510	0	0	0	17 533 510
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 261 073	0	0	98 927	1 360 000
Neuhradená strata minulých rokov	-24 906 744	0	0	19 752 339	-5 154 405
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	19 851 266	-870 554	0	-19 851 266	-870 554
Vlastné imanie spolu	20 539 105	-870 554	0	0	19 668 551

Základné imanie Spoločnosti je 6 800 000 EUR, ktoré tvorí hromadná akcia v menovitej hodnote 6 800 000 EUR.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2018

Účtovná strata za rok 2018 vo výške 870 554 EUR bola vysporiadaná jej zaúčtovaním na účet 429 - neuhradená strata minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Štatutárny orgán navrhuje účtovný zisk za rok 2019 v celkovej čiastke 278 175 EUR preúčtovať na účet 429 - neuhradená strata minulých rokov.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou 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	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	575 913	-442 288
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	4 337 700	4 466 625
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	11 198	80
Odpis postúpených pohľadávok - faktoring	7 813 092	9 235 448
Výnos z postúpených pohľadávok - faktoring	-7 813 092	-9 235 448
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	7 185	-783 420
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-218 027	-98 192
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	808 654	-190 994
Zmena stavu rezerv	-1 011 740	-1 211 318
Úrokové náklady (netto)	243 783	268 427
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 217	-4 653
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	33 500	19 120
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 785 949	2 023 387
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 767 783	1 267 155
Úbytok (prírastok) zásob	895 375	-1 941 301
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-4 956 439	2 009 310
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	2 492 668	3 358 551

Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 492 668	3 358 551
Zaplatené úroky	-243 819	-268 425
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-1 782	-19 449
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 247 067	3 070 677

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-3 816 788	-1 958 365
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 502 717	258 167
Obstaranie finančných investícií	-17	-39
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 1 314 088	-1 700 237

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-527 644	-1 677 909
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-527 644	-1 677 909

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-33 500	-19 120
---	---------	---------

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	371 835	-326 589
---	----------------	-----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	196 561	523 150
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	568 396	196 561