

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

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 2016 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 17. decembra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

5. Údaje o skupine

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

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

Obchodné meno a sídlo dcérskej účtovnej jednotky je uvedené nižšie:

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

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	394	411
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	386	398
počet vedúcich zamestnancov	22	23

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 17. decembra 2020 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základ- nom imaní		Podiel na hla- sovacích prá- vach v %	Iný podiel na ostatných po- ložkách 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.

Táto účtovná závierka je prepracovaná, nakoľko skupina Nexis prehodnotila mechanizmus transferového oceňovania uplatňovaný na transakcie so spriaznenými stranami. V dôsledku toho Spoločnosť vykázala dodatočný výnos z poskytnutých služieb (viď. časť VII.) v súvislosti s právami duševného vlastníctva poskytnutými jej sesterskej spoločnosti Nexis Fibers SIA a súvisiaci odložený daňový náklad (viď. časť IV bod 7).

Táto prepracovaná účtovná závierka k 31. decembru 2020 plne nahrádza aj pôvodnú účtovnú závierku k 31. decembru 2020, ktorá bola zostavená 12. apríla 2021 a ku ktorej bola dňa 27. apríla 2021 vydaná nemodifikovaná správa audítora obsahujúca odsek „Významná neistota ohľadom nepretržitého trvania činnosti spoločnosti“, nakoľko v čase prípravy pôvodnej účtovnej závierky bola dostupnosť likvidity závislá na dohode so zabezpečenými veriteľmi na ďalšom odklade reštrukturalizačných splátok za rok 2020.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
<u>Stavby:</u>			
Budovy pre priemyselnú výrobu a služby	20 - 40	lineárna	2,5 - 5
<u>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí:</u>			
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 2020 nedošlo k úprave odhadu životnosti dlhodobého majetku.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto:

Podielové cenné papiere a podiely (účtované ako dlhodobý finančný majetok) sú ocenené a vykazované v obstarávacej cene. V prípade zníženia hodnoty investície sa tvorí opravná položka. Opravnú položku Spoločnosť tvorí vo výške rozdielu medzi reálnou hodnotou stanovenou kvalifikovaným odhadom a hodnotou v účtovníctve. Pri stanovení kvalifikovaného odhadu Spoločnosť vychádza zo súčasnej hodnoty budúcich peňažných príjmov a budúcich peňažných výdavkov.

d) Zásoby

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

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

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

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

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

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

i) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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, zákaznicke bonusy, provízie agentom, audit účtovnej závierky, nevyfakturované dodávky, nevyplatené odmeny zamestnancom a zamestnanecké požitky.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách, odmenu pri skončení pracovného pomeru z dôvodu trvalej invalidity, cieľové odmeny z centrálného fondu akciovej spoločnosti, odmeny z fondu vedúcich útvarov, odmeny za zastupovanie, odmena za zaškoľovanie robotníkov, príspevok na rekreáciu, ročnú odmenu, odmenu zástupcom zamestnancov pre bezpečnosť a zdravie pri práci, odmenu za odpracované roky v Spoločnosti a odmenu pri odchode do dôchodku pre zamestnancov, ktorí odpracovali v Spoločnosti viac ako 30 rokov.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške 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 2020 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 vypláti 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

Počas roku 2020 bol Spoločnosti poskytnutý štátny príspevok v rámci "prvej pomoci" na kompenzáciu mzdových nákladov s cieľom zmiernenia následkov pandémie koronavírusu.

V roku 2020 bol Spoločnosti poskytnutý aj príspevok v rámci štátnej pomoci pre energeticky náročné podniky.

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

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

q) Cudzía mena

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

r) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). 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) 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 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

t) Ostatné informácie

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

u) Predpoklad nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti

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 29,55 %. Vedenie Spoločnosti sa preto obrátilo na svojich najvýznamnejších veriteľov so žiadosťou o odklad reštrukturalizačných splátok za rok 2020 a nadchádzajúcich reštrukturalizačných splátok za rok 2021.

Navyše, z dôvodu prebiehajúcich sporov o ceny energií, prerušil vlastník priemyselného areálu, 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.

Nezabezpečení veritelia súhlasili s odkladom reštrukturalizačných splátok za rok 2020 v celkovej výške 3,8 milióna eur do roku 2022 a prvého štvrťroka 2023 a tiež s odkladom časti reštrukturalizačných splátok za rok 2021 v celkovej výške 2,2 milióna eur minimálne do roku 2022.

Zabezpečení veritelia súhlasili s odkladom reštrukturalizačných splátok za rok 2020 v celkovej výške 2,2 milióna eur do marca 2022.

V súlade so schváleným reštrukturalizačným plánom a dohodami so zabezpečenými veriteľmi ohľadom odkladu reštrukturalizačných splátok za rok 2020, v marci 2022 budú splatné úvery prijaté od zabezpečených veriteľov v celkovej výške 14,3 milióna eur.

Dostupnosť finančných zdrojov je závislá na dohode so zabezpečenými veriteľmi ohľadom predĺženia existujúcich úverových zmlúv alebo získania nového financovania. Uvedená skutočnosť predstavuje významnú neistotu, ktorá by mohla ohroziť schopnosť Spoločnosti pokračovať nepretržite vo svojej činnosti. Vedenie spoločnosti je presvedčené, že sa bude schopné dohodnúť so zabezpečenými veriteľmi na predĺžení existujúcich úverových zmlúv alebo na získaní nového financovania a súčasne, vychádzajúc zo všetkých relevantných informácií dostupných ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky, že Spoločnosť je schopná úspešne a nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÜJÚ 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	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	3 600 540	498 522	34 436	0	0	423 986	0	4 557 484
Prírastky	0	0	0	0	0	324 023	0	324 023
Úbytky	0	0	0	0	0	145 581	0	145 581
Presuny	0	216 452	0	0	0	-216 452	0	0
Stav k 31.12.2020	3 600 540	714 974	34 436	0	0	385 976	0	4 735 926
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	2 807 216	412 867	10 906	0	0	0	0	3 230 989
Prírastky	284 005	80 556	3 443	0	0	0	0	368 004
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	3 091 221	493 423	14 349	0	0	0	0	3 598 993
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	8 757	0	0	0	0	8 757
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	1 251	0	0	0	0	1 251
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	7 506	0	0	0	0	7 506
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	793 324	85 655	14 773	0	0	423 986	0	1 317 738
Stav k 31.12.2020	509 319	221 551	12 581	0	0	385 976	0	1 129 427

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky 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	0	0	0	0	0	305 208	0	305 208
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	410 531	0	0	0	0	-410 531	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

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 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Náklady na výskum	145 718	226 314
Náklady na vývoj aktivované	148 048	192 383

Iné informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

V priebehu roka 2020 spoločnosť zaradila do užívania nehmotný majetok SAP implementáciu v hodnote 213 092 EUR.

Spoločnosť v roku 2020 investovala taktiež do vývojových investičných programov, ktorých celkový objem v roku 2020 predstavoval hodnotu 148 tisíc EUR.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	11 602 251	61 456 980	0	0	2 952	8 988 015	2 044 972	84 095 170
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 098 289	14 115	1 112 404
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	11 785	148 100	0	0	0	1 889 742	-2 049 627	0
Stav k 31.12.2020	0	11 614 036	61 605 080	0	0	2 952	11 976 046	9 460	85 207 574
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	4 617 372	42 873 674	0	0	0	0	0	47 491 046
Prírastky	0	414 459	2 252 527	0	0	0	0	0	2 666 986
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	5 031 831	45 126 201	0	0	0	0	0	50 158 032
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	794 673	568 452	0	0	0	878 029	0	2 241 154
Prírastky	0	0	0	0	0	0	154 515	0	154 515
Úbytky	0	59 605	97 926	0	0	0	0	0	157 531
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	735 068	470 526	0	0	0	1 032 544	0	2 238 138
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	6 190 206	18 014 854	0	0	2 952	8 109 986	2 044 972	34 362 970
Stav k 31.12.2020	0	5 847 137	16 008 353	0	0	2 952	10 943 502	9 460	32 811 404

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 1.1.2019	0	11 485 397	60 331 023	0	0	3 108	6 336 958	2 020 599	80 177 085
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 899 702	24 373	3 924 075
Úbytky	0	0	4 624	0	0	156	1 210	0	5 990
Presuny	0	116 854	1 130 581	0	0	0	-1 247 435	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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	32 811 404	34 362 970
Dlhodobý hmotný majetok je poistený na všetky riziká až do výšky 118 965 000 EUR (2019: 118 965 000 EUR).		

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť k 31. decembru 2020 zaktualizovala test možného znehodnotenia majetku, pričom úžitková hodnota neobežného majetku bola stanovená ako reálna hodnota uplatnením metódy diskontovaných peňažných tokov v budúcnosti na základe dlhodobých plánov vedenia Spoločnosti. Výsledok zaktualizovaného testu nevyžadoval úpravu hodnoty dlhodobého majetku (2019: 0 EUR).

Spoločnosť takisto účtuje o špecifickej opravnej položke v prípade majetku, ktorý nepoužíva a neplynú z neho pre Spoločnosť ekonomické úžitky. Špecifickú opravnú položku Spoločnosť účtuje vo výške 100% zostatkovej hodnoty takéhoto majetku. V roku 2020 Spoločnosť rozpustila časť špecifickej opravnej položky vo výške 158 tisíc EUR (2019: 156 tisíc EUR), novú špecifickú opravnú položku v roku 2020 nevytvorila (2019: 164 tisíc EUR).

Spoločnosť má k 31. decembru 2020 zriadené záložné právo na súbor stavieb, stroje a zariadenia a obstarávaný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 32 811 tisíc EUR.

V roku 2020 Spoločnosť prešla do finálnej fázy realizácie strategickú investičnú akcie ECOPOL II. Jedná sa o výrobnú linku určenú na produkciu špeciálnych polymérov.

Začiatkom roka 2020 boli realizované dva skúšobné testy – dňa 23.01.2020 a druhý test v období od 17.02.2020 do 21.02.2020. V rámci skúšobných testov boli vyskúšané všetky riadiace a bezpečnostné systémy, funkčnosť jednotlivých častí zariadenia ako autokláv, rezačka, odparka, odskúšané systémy prípravy a skladovania soli. Zároveň bola preverovaná schopnosť dosiahnutia parametrov v požadovanej tolerancii. Po vykonaní týchto skúšobných testov boli ešte realizované dokončovacie práce a pripravovali sa dokumenty potrebné ku kolaudácii stavby. Dňa 11.11.2020 Slovenská inšpekcia životného prostredia udelila povolenie na dočasné užívanie stavby ECOPOL II na skúšobnú prevádzku v lehote do 31.12.2021. Rozhodnutie nadobudlo právoplatnosť 15.12.2020. Spoločnosť do konca roka 2020 výrobné zariadenie neodovzdala do výrobnéj prevádzky, nakoľko plánovala vykonať skúšobnú prevádzku a odstrániť drobné dodatočne zistené nedostatky. Skúšobná prevádzka výrobnéj linky ECOPOL II bola realizovaná v termíne od 12.04.2021 do 14.05.2021. Po jej ukončení bolo vyhodnotené, že kvalita produktu bola dosiahnutá na požadovanej úrovni v oboch fázach procesu (polymerizácia a sušenie) a výrobné zariadenie po odstránení nedostatkov spĺňa kritéria bezpečnej prevádzky. Výrobná linka ECOPOL II bola následne zaradená do trvalej prevádzky k 30.06.2021. Pre obdobie tretieho štvrťroka je linka plne kapacitne saturovaná, mimo času celopodnikovej odstávky. V priebehu roka 2020 Spoločnosť preinvestovala na investičnú akciu ECOPOL II 1 mil. EUR.

V priebehu roka 2020 Spoločnosť zaradila do majetku technické zhodnotenie viacerých strojných zariadení, pričom významnou položkou bolo technické zhodnotenie LINKA 32B -SAFIR v hodnote 105 732 EUR.

Spoločnosť má k dátumu účtovnej závierky vo svojom majetku stroje a zariadenia v celkovej účtovnej hodnote 5 695 tisíc EUR (2019: 6 192 tisíc EUR) obstarané prostredníctvom finančného leasingu.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Podielové CP a po- diely s po- dielovou účasťou ÚJ	Podielové CP a po- diely v pre- pojených ÚJ	Ostatné rea- lizovateľné cenné pa- pieri	Pôžičky prepoje- ným ÚJ	Pôžičky v rámci po- dielovej účasti okrem pre- pojených ÚJ	Ostatné pô- žičky	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	Obstará- vaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Dlhodobý finančný majetok												
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.

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.

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 2020, 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	28 158	4 642	826
Spoločný rozhodujúci vplyv	0	0	0	0	0
Podstatný vplyv	0	0	0	0	0
Spolu					826

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 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

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	149 499	52 789	30 829	0	171 459
Výrobky	1 008 165	351 919	1 008 165	0	351 919
Zásoby spolu	1 157 664	404 708	1 038 994	0	523 378

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	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

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	10 654 410	11 131 319

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti		Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku		Stav k 31.12.2020
	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	0	0	
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	10 551 251	1 559 688	0	6 447 986	5 662 953
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 551 251	1 559 688	0	6 447 986	5 662 953
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 551 251	1 559 688	0	6 447 986	5 662 953

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti		Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku		Stav k 31.12.2019
	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	0	0	
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 769 278	1 412	219 439	0	10 551 251
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 769 278	1 412	219 439	0	10 551 251

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 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 298 608	5 634 449	12 933 057
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 215 101	0	2 215 101
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 083 507	5 634 449	10 717 956
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 288 178	0	1 288 178
Daňové pohľadávky a dotácie	597 178	0	597 178
Iné pohľadávky	691 000	0	691 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 586 786	5 634 449	14 221 235

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 052 647	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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	6 714 464	6 144 302

6. Odložená daňová pohľadávka

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

7. Finančné účty

Na finančné účty je k 31. decembru 2020 zriadené záložné právo vo výške 1 156 404 EUR v prospech Citibank Europe Plc, pobočka zahraničnej banky. Spoločnosť môže s prostriedkami na finančných účtoch voľne disponovať, s výnimkou colnej záruky vo výške najviac 100 000 EUR a záruky na karty na pohonné látky vo výške 2 500 EUR.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 381	631
Poistné	0	0
Ostatné	3 381	631
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	55 611	123 357
Poistné	25 240	87 116
Ostatné	30 371	36 241
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	143 789
Náhrada škody	0	143 789
Spolu	58 992	267 777

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.

10. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 496	2 428
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27 824	29 162
Tvorba sociálneho fondu spolu	27 824	29 162
Čerpanie sociálneho fondu	26 951	29 094
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 369	2 496

11. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

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	5 422 621	0	0	5 422 621
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 762	0	0	1 762
Závazky z obchodného styku voči tretím stranám	0	5 420 859	0	0	5 420 859
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	6 345 251	0	0	6 345 251
Ostatné dlhodobé záväzky	0	4 491 823	0	0	4 491 823
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 369	0	0	3 369
Iné dlhodobé záväzky	0	1 850 059	0	0	1 850 059
Dlhodobé záväzky spolu	0	11 767 872	0	0	11 767 872
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 365 741	820 089	8 185 830
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 428 789	551 879	1 980 668
Závazky z obchodného styku voči tretím stranám	0	0	5 936 952	268 210	6 205 162
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 617 600	2 090	2 619 690
Závazky voči zamestnancom	0	0	355 655	0	355 655
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	360 784	0	360 784
Daňové záväzky a dotácie	0	0	58 327	0	58 327
Iné záväzky	0	0	1 842 834	2 090	1 844 924
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 983 341	822 179	10 805 520

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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	6 837 563	0	0	6 837 563
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 762	0	0	1 762
Závazky 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
Závazky 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
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 522 396	3 079	1 525 475
Závazky 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
Závazky voči zamestnancom	0	0	343 517	0	343 517
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	343 336	0	343 336
Daňové záväzky a dotácie	0	0	58 168	0	58 168
Iné záväzky	0	0	1 275 919	0	1 275 919
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 494 507	742 625	11 237 132

12. Závazky z finančného prenájmu

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

Názov položky	Stav k 31.12.2020			Stav k 31.12.2019		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	1 133 690	1 780 150	0	662 087	2 278 163	0
Finančný náklad	3 428	2 188	0	4 903	5 610	0
Spolu	1 137 113	1 782 338	0	666 990	2 283 773	0

13. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	112 631	0	0	27 778	84 853
<i>Zákonné dlhodobé rezervy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>112 631</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>27 778</i>	<i>84 853</i>
Rezerva na odchodné a zamestnanecké požitky	112 631	0	0	27 778	84 853
Krátkodobé rezervy, z toho:	437 548	604 854	613 167	35 504	393 731
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>10 217</i>	<i>40 200</i>	<i>10 217</i>	<i>0</i>	<i>40 200</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	10 217	40 200	10 217	0	40 200
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>427 331</i>	<i>564 654</i>	<i>602 950</i>	<i>35 504</i>	<i>353 531</i>
Rezerva na odmeny zamestnancom	190 000	141 124	190 000	0	141 124
Rezerva na reklamácie	46 929	37 888	39 110	7 819	37 888
Rezerva na bonusy zákazníkom	63 205	53 168	63 205	0	53 168
Rezerva na provízie agentom	571	131 507	109 287	19 511	3 280
Rezerva na audit, finančné poradenstvo a zverejnenie účtovnej závierky	25 520	39 600	25 520	0	39 600
Rezerva na prepravné a clo	65 596	3 322	15 978	8 141	44 799
Rezerva na nevyfakturované služby	0	610	0	0	610
Rezerva na poistenie pohľadávok	90	0	90	0	0
Rezerva na odchodné a zamestnanecké požitky	34 148	0	34 148	-27 778	27 778
Ostatné	1 272	157 435	125 612	27 811	5 284
Rezervy spolu	550 179	604 854	613 167	63 282	478 584

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	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

14. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úro k p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						10 358 914	11 932 289
SYNDIKOVANÝ ÚVER (RP)	EUR	1,5	31.3.2022	10 358 917	11 932 289	10 358 914	11 932 289
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						3 146 750	1 573 375
SYNDIKOVANÝ ÚVER (RP)	EUR	1,5	31.12.2021	3 146 750	1 573 375	3 146 750	1 573 375
Spolu						13 505 664	13 505 664

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

15. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:				3 724 691	0	3 724 691	0
Natland Pohľadávková II s.r.o.	EUR	4+1 mesač. Euribor	31.3.2022	3 724 691	0	3 724 691	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	1 098 731	0	1 098 731
Natland Pohľadávková II s.r.o.	EUR	4+1 mesač. Euribor	na požiadanie	0	1 098 731	0	1 098 731
Spolu						3 724 691	1 098 731

Dlhodobá finančná výpomoc vo výške 3 725 tisíc EUR je k 31. decembru 2020 vykázaná na riadku 110 súvahy.

Krátkodobá finančná výpomoc z roku 2019 bola v dôsledku uzatvorenia dodatku k úverovej zmluve v roku 2020 preklasifikovaná na dlhodobú.

Na finančnú výpomoc nie je zriadené záložné právo.

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	15 326	15 894
Dlhodobý hmotný majetok	15 326	15 894
Spolu	15 326	15 894

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	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	50 508 031	70 194 996
Tržby za vlastné výrobky	47 348 037	62 211 178
Tržby z predaja služieb	2 938 151	1 321 674
Tržby za tovar	221 843	6 662 144
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	438 584	718 531
Čistý obrat celkom	50 946 615	70 913 527

Pokles tržieb v roku 2020 oproti roku 2019 bol ovplyvnený skutočnosťami opísanými v bode II. u) poznámok.

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	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Belgicko	542 303	1 056 849	10 009	0	552 312	1 056 849
Bulharsko	0	1 992	0	0	0	1 992
Brazília	60 587	26 801	0	0	60 587	26 801
Česká republika	7 096 959	8 859 622	0	0	7 096 959	8 859 622
Francúzsko	5 915 446	6 811 270	0	0	5 915 446	6 811 270
Holandsko	77 066	203 906	0	48 519	77 066	252 425
Čína	28 202	45 002	0	0	28 202	45 002
Dánsko	5 341	0	0	0	5 341	0
Grécko	0	27 782	0	0	0	27 782
Chorvátsko	38 820	25 641	0	0	38 820	25 641
India	2 856	55 329	0	0	2 856	55 329
Izrael	0	19 814	0	0	0	19 814
Kanada	2 602	30 274	0	0	2 602	30 274
Korea	128 430	517 150		0	128 430	517 150
Lotyšsko	71 311	89 201	2 634 000	426 946	2 705 311	516 147
Litva	122 334	278 742	0	0	122 334	278 742
Madagaskar	653 145	1 348 401	0	0	653 145	1 348 401
Maďarsko	4 590 821	5 939 557	0	0	4 590 821	5 939 557
Nemecko	8 177 503	11 790 458	74 374	61 464	8 251 877	11 851 922
Nórsko	0	1 124 980	0	0	0	1 124 980
Poľsko	3 845 431	6 084 688	7 848	300 522	3 853 279	6 385 210
Portugalsko	1 814 338	3 132 535	0	0	1 814 338	3 132 535
Rakúsko	80 692	718 878	0	0	80 692	718 878
Rumunsko	10 184	197 860	0	189 554	10 184	387 414
Rusko	211 288	12 703	0	0	211 288	12 703
Slovensko	880 312	1 415 497	2 262	9	882 574	1 415 506
Spojené Arabské Emiráty	153 160	76 856	0	0	153 160	76 856
Srbsko	620 558	0	0	0	620 558	0
Sri Lanka	0	183 516	0	0	0	183 516
Španielsko	2 425 567	4 573 162	0	0	2 425 567	4 573 162
Švajčiarsko	1 272 115	1 755 668	0	0	1 272 115	1 755 668
Taliansko	782 049	2 712 738	208 072	294 660	990 121	3 007 398
Tunisko	14 793	71 668	0	0	14 793	71 668
Turecko	1 496 724	972 492	0	0	1 496 724	972 492
USA	3 040 835	3 601 193	0	0	3 040 835	3 601 193
Ukrajina	38 832	8 107	0	0	38 832	8 107
Veľká Británia	3 369 276	5 102 990	1 586	0	3 370 862	5 102 990
Spolu	47 569 880	68 873 322	2 938 151	1 321 674	50 508 031	70 194 996

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 1 037 644 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 1 037 644 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Stav k 1.1.2019	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	857 509	788 611	1 072 160	68 898	-283 549
Výrobky	7 632 139	8 738 680	9 162 044	-1 106 542	-423 364
Spolu	8 489 648	9 527 291	10 234 204	-1 037 644	-706 913
Manká a škody				0	0
Iné				0	456
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-1 037 644	-706 457

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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	648 482	1 208 757
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	376 748	1 016 374
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	271 734	192 383
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 283 600	8 531 623
Predaj materiálu	281 696	467 089
Predaj odpadového materiálu	4 415	8 195
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	152 483	2 717
Výnosy z dotácií	818 754	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	5 464 308	7 813 092
Náhrady škôd	1 552 385	191 121
Ostatné	9 559	49 409
Finančné výnosy, z toho:	108 869	3 391 858
Kurzové zisky, z toho:	108 869	891 858
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 638	249 764
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	2 500 000
Tržby z predaja obchodného podielu	0	2 500 000

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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 056 761	3 931 730
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	34 330	41 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	34 330	41 900
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 022 431	3 889 830
Doprava	1 201 514	1 371 780
Clo pri vývoze	181 401	216 125
Provízie z predaja	142 113	342 991
Nájomné	220 034	347 642
Opravy	329 777	336 238
Požiarna ochrana a strážna služba	171 141	166 642
Stočné	146 188	144 802
Cestovné	19 676	110 890
Upratovacie služby	77 249	72 305
Externé opracovanie výrobkov	0	20 054
Náklady na telekomunikačné služby	20 121	21 000
Ostatné	513 217	739 361
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 520 804	7 131 618
Náklady na predaný materiál	207 081	430 340
Manká a škody	0	269
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	145 581	500
Odpis pohľadávky	5 464 318	7 824 290
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 549 238	-248 145
Poistenie pohľadávok	52 555	73 858
Ostatné poistné	88 403	88 692
Rozpustenie ostatných rezerv	0	-1 335 013
Ostatné	13 628	296 827
Finančné náklady, z toho:	639 100	3 726 069
Kurzové straty, z toho:	220 836	897 254
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 942	258 228
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	418 264	2 828 815
Predaj obchodného podielu	0	2 500 000
Bankové úroky a ostatné úroky	347 584	243 783
Bankové poplatky	70 680	85 032

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	8 215 906	8 188 094
Mzdy	5 901 432	5 860 178
Sociálne a zdravotné poistenie	2 019 019	1 977 663
Ostatné sociálne poistenie	110 539	110 340
Sociálne zabezpečenie	184 916	239 913

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	3 219 871	0	261 233	3 481 104
Zásoby	1 157 664	0	-634 286	523 378
Pohľadávky	227 001	0	1 329 824	1 556 825
Rezervy	539 961	0	-101 578	438 383
Daňové straty	1 585 738	0	-845 680	740 058
Ostatné	472 374	0	61 142	533 516
Celkom	7 202 609	0	70 655	7 273 264
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 512 548	0	14 837	1 527 385
Daňová licencia	2 880	0	-2 880	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 515 428	0	11 957	1 527 385
Odložený daňový záväzok	0	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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
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	2020			Základ dane	2019	
	Základ dane	Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-630 242			575 913		
teoretická daň		-132 351	21%		120 942	21%
Daňovo neuznané náklady	261 222	54 857		167 614	35 199	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Rozpustenie nevyužitej daňovej straty a licencie	312 082	65 537		665 787	139 815	
Splatná daň z príjmov organizačnej zložky	0	2 279		0	1 782	
Spolu		-9 678	1,5%		297 738	51,7%
Splatná daň z príjmov		2 279 -	0,4%		1 782	0,3%
Odložená daň z príjmov		-11 957	1,9%		295 956	51,4%
Celková daň z príjmov		-9 678	1,5%		297 738	51,7%

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 2020 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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Odpísané záväzky - reštrukturalizácia	15 545 785	15 545 785
Majetok prijatý do úschovy	33 945	86 018
Záväzky z leasingu	21 788	32 953
Iné položky	600 529	600 529

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

Okrem skutočností popísaných v poznámkach II. a) a II. u) vyššie, po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	48 713
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	152 473	0
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	3 011 861
	Ostatné spriaznené strany	8 284 750	18 462 746
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	125 048
	Ostatné spriaznené strany	216 072	431 242
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	72 812	107 229
	Ostatné spriaznené strany	11 700	128 746
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	10 565
	Ostatné spriaznené strany	2 634 000	416 381

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	62 321	26 284
	Ostatné spriaznené strany	1 920 109	1 500 953
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	2 215 101	447 417

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

V roku 2020 ani v roku 2019 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 2020 a 2019 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. 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 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
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	-6 024 959	0	0	278 175	-5 746 784
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	278 175	-620 564	0	-278 175	-620 564
Vlastné imanie spolu	19 946 726	-620 564	0	0	19 326 162

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

Základné imanie Spoločnosti je 6 800 000 EUR, ktoré tvorí 6 800 akcií v menovitej hodnote 1 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 278 175 EUR bol zaúčtovaný na účet 429 – neuhradená strata minulých rokov.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2020

Štatutárny orgán navrhuje účtovnú stratu za rok 2020 v celkovej čiastke 620 564 EUR vysporiadať jej zaúčtovaním na účet 429 – neuhradená strata minulých rokov.

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	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-630 242	575 913
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 034 991	4 337 700
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	10	11 198
Odpis postúpených pohľadávok - faktoring	5 464 308	7 813 092
Výnosy z postúpených pohľadávok - faktoring	-5 464 308	-7 813 092
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-4 267	7 185
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-1 549 059	-218 027
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-634 286	808 654
Zmena stavu rezerv	541 572	-1 011 740
Úrokové náklady (netto)	347 584	243 783
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-6 892	-2 217
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	49 154	33 500
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 148 565	4 785 949
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	586 044	1 767 783
Úbytok (prírastok) zásob	1 111 195	895 375
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 574 097	-4 956 439
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	271 707	2 492 668

Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	271 707	2 492 668
Zaplatené úroky	-222 893	-243 819
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-2 279	-1 782
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	46 535	2 247 067

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-2 063 240	-3 816 788
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	152 473	2 502 717
Obstaranie finančných investícií	125	-17
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 910 642	-1 314 088

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek	2 501 269	-527 644
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 501 269	-527 644

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-49 154	-33 500
---	---------	---------

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	588 008	371 835
---	----------------	----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	568 396	196 561
--	---------	---------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 156 404	568 396
--	------------------	----------------