

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

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

Organizačná zložka bola zrušená výmazom z obchodného registra dňa 9. júla 2021.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 26. októbra 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

5. Údaje o skupine

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

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

Obchodné meno a sídlo dcérskej účtovnej jednotky je uvedené nižšie:

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	395	394
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	407	386
počet vedúcich zamestnancov	24	22

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. októbra 2021 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

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.

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 %
<u>Stavby:</u>			
Budovy pre priemyselnú výrobu a služby	20 - 40	lineárna	2,5 - 5
<u>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 2021 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) 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 strojhodina. Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob, správna réžia na základe vopred stanovených kľúčov.

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

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

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

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

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, prepravné náklady a clo, reklamácie, zákaznícke bonusy, provízie agentom, audit účtovnej závierky, 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 2021 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 2021 bol Spoločnosti poskytnutý štátny príspevok v rámci "prvej pomoci" na kompenzáciu mzdových nákladov s cieľom zmiernenia následkov pandémie koronavírusu a štátny príspevok na testovanie zamestnancov na ochorenie COVID-19.

V roku 2021 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.).

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 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

t) Ostatné informácie

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

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

Spoločnosť vypracovala reštrukturalizačný plán, ktorý bol schválený veriteľmi a následne potvrdený uznesením súdu č.k. 1R/3/2016-1539 dňa 17. mája 2017 publikovaným v Obchodnom vestníku dňa 24. mája 2017, v ktorom súd rozhodol aj o skončení reštrukturalizácie. Dňa 26. mája 2017 bolo uznesením 1R/3/2016 S 1436 v Obchodnom vestníku oznámené zavedenie dozornej správy na obdobie po skončení reštrukturalizácie až do úplného splnenia reštrukturalizačného plánu. Dozorným správcom je spoločnosť I & R KONKURZY a REŠTRUKTURALIZÁCIE, k.s. V súlade so schváleným reštrukturalizačným plánom a definovaným splátkovým kalendárom bol ako deň splnenia posledných splátok veriteľov zabezpečených pohľadávok a nezabezpečených pohľadávok stanovený 31. marec 2022. Pohľadávky, ktoré by sa v konkurze uspokojovali ako podriadené pohľadávky, majú byť splnené jednorazovo (v jednej splátke), a to dňa 30. septembra 2022. K tomuto dátumu dôjde k úspešnému splneniu reštrukturalizačného plánu a súčasne k ukončeniu funkcie Dozorného správcu a Veriteľského výboru.

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. Súčasne ku koncu roka 2021 došlo k významnému nárastu cien vstupných surovín (PA6 polymér o 88% a PA66 polymér o 58%) a energií (o 800%). Aj keď sa všetok nárast cien vstupov podarilo úspešne zakomponovať do cien vyrábaných produktov, spôsobilo to Spoločnosti dočasný nápor na prefinancovanie vstupného pracovného kapitálu. Vedenie Spoločnosti sa preto obrátilo na svojich najvýznamnejších veriteľov so žiadosťou o odklad časti nadchádzajúcich reštrukturalizačných splátok za rok 2022 vo forme osobitných písomných dohôd. Tak ako je uvedené v bode II. t) Ostatné informácie k splneniu schváleného reštrukturalizačného plánu dôjde ku dňu 30. septembra 2022, pričom ako bolo vyššie uvedené, s niektorými veriteľmi bola na základe osobitných písomných dohôd individuálne dojednaná zmena termínov splatnosti časti reštrukturalizačných splátok.

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

Aj napriek pretrvávajúcemu celosvetovému šíreniu ochorenia COVID-19 a s tým súvisiaceho poklesu dopytu v automobilovom priemysle nedošlo počas roka 2021 k celkovému odstaveniu výroby. Aktuálne dopyt po produktoch narastá a to umožňuje plné využitie výrobných kapacít v roku 2022 vo všetkých segmentoch.

Spoločnosť je súčasťou silnej medzinárodnej skupiny ITS Group, ktorá ju podporuje finančne vo všetkých oblastiach jej podnikania a aj vďaka ktorej bolo možné zvládnuť obdobie reštrukturalizácie a taktiež fungovanie do ďalších období.

V súvislosti s aktuálnym oživením priemyslu po pandémie a vyššie popísaným nárastom dopytu po produktoch Spoločnosti v roku 2022 je vedenie Spoločnosti presvedčené že Spoločnosť je schopná úspešne a nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Vedenie Spoločnosti už začalo rokovania s finančnými inštitúciami o poskytnutí nového financovania v roku 2023 a tie už predbežne prejavili záujem poskytnúť nové financovanie po 1. štvrtroku 2023 v celkovej výške 22 miliónov EUR. Predstavenstvo Spoločnosti je presvedčené, že po úspešnom zvládnutí celého reštrukturalizačného procesu a následnom zvýšení ratingu Spoločnosti v bankách a finančných inštitúciách, bude schopné dohodnúť s obchodnými partnermi lepšie podmienky ako mala v minulých obdobiach, čo by malo zabezpečiť ďalší rozvoj a úspešné napredovanie Spoločnosti v budúcnosti.

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	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

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 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Náklady na výskum	89 648	145 718
Náklady na vývoj aktivované	275 455	148 048

Iné informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

V priebehu roka 2021 spoločnosť zaradila do užívania nehmotný majetok Mzdový a personálny systém HUMAN v hodnote 69 503 EUR a taktiež výsledky vývoja nových typov vlákna pre výrobné prevádzky VPK a Polymerizácia - ECO POL II v celkovej hodnote 66 551 EUR.

Spoločnosť v roku 2021 investovala taktiež do vývojových investičných programov, ktorých celkový objem v roku 2021 predstavoval hodnotu 275 tisíc EUR.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porasov	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
Opravy									
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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	31 391 647	32 811 404

Dlhodobý hmotný majetok je poistený na všetky riziká až do výšky 121 780 000 EUR (2020: 118 965 000 EUR).

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť k 31. decembru 2021 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 (2020: 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 2021 Spoločnosť rozpustila špecifickú opravnú položku k nedokončenej investícii RCT machinery center v celkovej výške 934 tisíc EUR, nakoľko predstavenstvo spoločnosti rozhodlo, že predmetná investícia nebude dokončená a bola odúčtovaná do nákladov – zmarená investícia, časť zariadení odpredaná a časť zaradená do majetku Spoločnosti. Spoločnosť taktiež rozpustila časť špecifickej opravnej položky k nevyužívaným budovám a strojným zariadeniam vo výške 123 tisíc EUR (2020: 158 tisíc EUR) a časť k nevyužívanému a vyradenému zariadeniu v priebehu roka 2021 vo výške 196 tisíc EUR. Novú špecifickú opravnú položku v roku 2021 nevytvorila (2020: 0 EUR).

Spoločnosť má k 31. decembru 2021 zriadené záložné právo na súbor stavieb, stroje a zariadenia a obstarávaný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 31 392 tisíc EUR.

Na základe právoplatného Rozhodnutia zo Slovenskej Inšpekcie životného prostredia (SIŽP) zo dňa 11. novembra 2020 o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku a Rozhodnutia Regionálneho úradu verejného zdravotníctva v Humennom (RÚVZ) zo dňa 01. decembra 2020 bola Spoločnosť oprávnená do 30. júna 2021 prevádzkovať skúšobnú výrobnú linku ECOPOL II (polymerizačná linka určenú na produkciu špeciálnych polymérov). Skúšobná prevádzka linky bola realizovaná v termíne od 12. apríla 2021 do 14. mája 2021. Kvalita produktu dosahovala požadovanú úroveň v oboch fázach procesu (polymerizácia a sušenie) a zároveň bolo vyhodnotené, že výrobné zariadenie spĺňa kritériá bezpečnej prevádzky. Ku dňu 30. júna 2021 bola výrobná linka ECOPOL II zaradená do trvalej prevádzky a na obdobie druhého polroka bola linka kapacitne plne saturovaná v zmysle požiadaviek zákazníkov. Dňa 18. októbra 2021 vydala SIŽP kolaudačné rozhodnutie, ktoré spoločnosť obdržala 19. októbra 2021 a následne po uplynutí 15-dňovej lehoty nadobudlo kolaudačné rozhodnutie právoplatnosť. Celková hodnota investície s názvom ECOPOL II (strojný výrobný zariadenie a stavba) predstavovala čiastku 10 223 tisíc EUR.

V priebehu roka 2021 Spoločnosť zaradila do majetku technické zhodnotenie viacerých strojných zariadení, pričom významnou položkou bolo technické zhodnotenie LINKA 32B -SAFIR v hodnote 674 tisíc EUR.

Spoločnosť má k dátumu účtovnej závierky vo svojom majetku stroje a zariadenia v celkovej účtovnej hodnote 5 799 tisíc EUR (2020: 5 695 tisíc EUR) obstarané prostredníctvom finančného leasingu.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podielové účasti s podielovou účasťou	Podielové CP a podielové účasti s podielovou účasťou	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti	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
	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2020	890	0	0	0	0	0	2 059	0	0	0	0	2 949
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	64	0	0	0	0	0	61	0	0	0	0	125
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	826	0	0	0	0	0	1 998	0	0	0	0	2 824
Opravné položky												
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2020	890	0	0	0	0	0	2 059	0	0	0	0	2 949
Stav k 31.12.2020	826	0	0	0	0	0	1 998	0	0	0	0	2 824

Spoločnosť v roku 2016 zriadila organizačnú zložku vo Švajčiarsku, ktorej poskytla kapitálový vklad na založenie v hodnote 2 059 EUR. Ku dňu 9. júla 2021 bola organizačná zložka vo Švajčiarsku zrušená.

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 2021, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Nexis Fibers Trading and Services, LTD, 16 Montbard Drive, Chadds Ford, PA 19317, Delaware, USA	100	0	27 244	-3 263	883
Spoločný rozhodujúci vplyv					
	0	0	0	0	0
Podstatný vplyv					
	0	0	0	0	0
Spolu					883

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

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	171 459	0	31 000	0	140 459
Výrobky	351 919	215 314	392 576	0	174 657
Zásoby spolu	523 378	215 314	423 576	0	315 116

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	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

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	17 118 651	10 654 410

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav k 31.12.2021
			z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 662 953	245 633	5 597	0	5 902 989
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 662 953	245 633	5 597	0	5 902 989
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 662 953	245 633	5 597	0	5 902 989

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav k 31.12.2020
			z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	
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

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 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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

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:	7 298 608	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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	8 793 874	6 714 464

6. Odložená daňová pohľadávka

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

7. Finančné účty

Spoločnosť môže s prostriedkami na finančných účtoch voľne disponovať s výnimkou colnej záruky vo výške najviac 100 000 EUR a záruky na karty na pohonné látky vo výške 2 500 EUR. Na finančné účty je k 31. decembru 2021 zriadené záložné právo vo výške 563 398 EUR.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 624	3 381
Ostatné	1 624	3 381
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	77 794	55 611
Poistné	22 296	25 240
Ostatné	55 498	30 371
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	79 418	58 992

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	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 369	2 496
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30 428	27 824
Tvorba sociálneho fondu spolu	30 428	27 824
Čerpanie sociálneho fondu	29 827	26 951
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 970	3 369

11. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	5 937 148	0	0	5 937 148
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 762	0	0	1 762
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	5 935 386	0	0	5 935 386
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	6 624 069	0	0	6 624 069
Ostatné dlhodobé záväzky	0	4 734 471	0	0	4 734 471
Záväzky zo sociálneho fondu	0	3 970	0	0	3 970
Iné dlhodobé záväzky	0	1 885 611	0	0	1 885 611
Dlhodobé záväzky spolu	0	12 561 217	0	0	12 561 217
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	10 278 385	3 026 946	13 305 331
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 822 250	2 435 634	6 257 884
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 456 135	591 312	7 047 447
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 333 699	2 578	1 336 277
Záväzky voči zamestnancom	0	0	356 007	0	356 007
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	317 728	0	317 728
Daňové záväzky a dotácie	0	0	55 988	0	55 988
Iné záväzky	0	0	603 976	2 578	606 554
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	11 612 084	3 029 524	14 641 608

Záväzky 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	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	5 422 621	0	0	5 422 621
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 762	0	0	1 762
Ostatné záväzky z obchodného styku	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
Záväzky 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
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 428 789	551 879	1 980 668
Ostatné záväzky z obchodného styku	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
Záväzky voči zamestnancom	0	0	355 655	0	355 655
Záväzky 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

12. Záväzky z finančného prenájmu

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

Názov položky	Stav k 31.12.2021 Splatnosť			Stav k 31.12.2020 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	402 091	1 881 267	0	1 133 690	1 780 150	0
Finančný náklad	1 860	328	0	3 423	2 188	0
Spolu	403 951	1 881 595	0	1 137 113	1 782 338	0

13. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

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 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	112 631	0	0	27 778	84 853
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	112 631	0	0	27 778	84 853
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
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	10 217	40 200	10 217	0	40 200
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	10 217	40 200	10 217	0	40 200
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	427 331	564 654	602 950	35 504	353 531
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

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 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						9 558 914	10 358 914
SYNDIKOVANÝ ÚVER (RP)	EUR	1,5	31.3.2023	9 558 914	10 358 914	9 558 914	10 358 914
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						1 973 375	3 146 750
SYNDIKOVANÝ ÚVER (RP)	EUR	1,5	31.12.2022	1 973 375	3 146 750	1 973 375	3 146 750
Spolu						11 532 289	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 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:				3 850 277	3 724 691	3 850 277	3 724 691
Natland Pohľadávková II s.r.o.	EUR	4% + 1 mesač. Euribor	31.3.2023	3 850 277	3 724 691	3 850 277	3 724 691
Spolu						3 850 277	3 724 691

Dlhodobá finančná výpomoc vo výške 3 850 tisíc EUR je k 31. decembru 2021 vykázaná na riadku 110 súvahy.

Na finančnú výpomoc nie je zriadené záložné právo.

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	14 758	15 326
Dlhodobý hmotný majetok	14 758	15 326
Spolu	14 758	15 326

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	73 992 426	50 508 031
Tržby za vlastné výrobky	70 075 598	47 348 037
Tržby z predaja služieb	3 738 352	2 938 151
Tržby za tovar	178 476	221 843
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	378 952	438 584
Čistý obrat celkom	74 371 378	50 946 615

Nárast tržieb v roku 2021 oproti roku 2020 bol spôsobený viacerými faktormi. V roku 2021 bolo vyrobené väčšie množstvo výrobkov o 29% oproti roku 2020 z dôvodu mierneho oživenia priemyslu po útlme v roku 2020 spôsobenom pandemiou COVID-19. Ďalším faktorom nárastu tržieb bol nárast cien vstupných surovín a energií, ktoré boli premietnuté adekvátne do nárastu cien výrobkov, išlo o nárast cien surovín PA66 v priebehu roka 2021 o 58% a nárast cien PA6 o 88%. Na zvýšení tržieb v roku 2021 malo podiel aj uvedenie novej výrobnéj linky na výrobu špeciálnych polymérov do prevádzky a s tým súvisiaci nárast tržieb za predaj týchto výrobkov o 87% oproti roku 2020.

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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Argentína	14 950	0	0	0	14 950	0
Belgicko	633 194	542 303	0	10 009	633 194	552 312
Brazília	50 401	60 587	0	0	50 401	60 587
Česká republika	11 505 855	7 096 959	32 492	0	11 538 347	7 096 959
Čína	98 030	28 202	0	0	98 030	28 202
Dánsko	619	5 341	0	0	619	5 341
Francúzsko	6 689 389	5 915 446	0	0	6 689 389	5 915 446
Holandsko	167 400	77 066	789 369	0	956 769	77 066
Grécko	64 313	0	0	0	64 313	0
Chorvátsko	9 121	38 820	0	0	9 121	38 820
India	0	2 856	0	0	0	2 856
Kanada	30 825	2 602	0	0	30 825	2 602
Korea	239 600	128 430	0	0	239 600	128 430
Lotyšsko	89 024	71 311	1 395 000	2 634 000	1 484 024	2 705 311
Litva	280 163	122 334	0	0	280 163	122 334
Luxembursko	0	0	32 854	0	32 854	0
Madagaskar	918 703	653 145	0	0	918 703	653 145
Maďarsko	6 974 732	4 590 821	0	0	6 974 732	4 590 821
Nemecko	11 015 723	8 177 503	93 108	74 374	11 108 831	8 251 877
Mexiko	51 518	0	0	0	51 518	0
Poľsko	4 604 352	3 845 431	0	7 848	4 604 352	3 853 279
Portugalsko	2 928 298	1 814 338	0	0	2 928 298	1 814 338
Rakúsko	1 293 309	80 692	0	0	1 293 309	80 692
Rumunsko	0	10 184	196 213	0	196 213	10 184
Rusko	2 445 229	211 288	0	0	2 445 229	211 288
Slovensko	1 384 823	880 312	346	2 262	1 385 169	882 574
Spojené Arabské Emiráty	0	153 160	0	0	0	153 160
Srbsko	225 778	620 558	0	0	225 778	620 558
Španielsko	3 554 845	2 425 567	0	0	3 554 845	2 425 567
Švajčiarsko	2 508 668	1 272 115	1 064 580	0	3 573 248	1 272 115
Taliansko	2 851 827	782 049	134 390	208 072	2 986 217	990 121
Tunisko	0	14 793	0	0	0	14 793
Turecko	1 033 146	1 496 724	0	0	1 033 146	1 496 724
USA	4 112 750	3 040 835	0	0	4 112 750	3 040 835
Ukrajina	405 956	38 832	0	0	405 956	38 832
Veľká Británia	4 071 533	3 369 276	0	1 586	4 071 533	3 370 862
Spolu	70 254 074	47 569 880	3 738 352	2 938 151	73 992 426	50 508 031

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 4 340 571 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 4 339 148 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 217 650	857 509	788 611	1 360 141	68 898
Výrobky	10 611 145	7 632 139	8 738 680	2 979 007	-1 106 542
Spolu	12 828 795	8 489 648	9 527 291	4 339 148	-1 037 644
Manká a škody				0	0
Iné				1 423	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				4 340 571	-1 037 644

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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	701 602	648 482
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	400 288	376 748
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	301 314	271 734
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 665 550	8 283 600
Predaj materiálu	345 104	281 696
Predaj odpadového materiálu	16 848	4 415
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	17 000	152 483
Výnosy z dotácií	728 894	818 754
Výnosy z postúpených pohľadávok	8 547 588	5 464 308
Náhrady škôd	760	1 552 385
Ostatné	9 356	9 559
Finančné výnosy, z toho:	247 092	108 869
Kurzové zisky, z toho:	245 081	108 869
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	138 660	11 638
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 011	0
Ostatné finančné výnosy	2 011	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 760 353	3 056 761
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	28 650	34 330
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	28 650	34 330
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 731 702	3 022 431
Doprava	1 624 457	1 201 514
Clo pri vývoze	273 783	181 401
Provízie z predaja	223 720	142 113
Nájomné	230 641	220 034
Opravy	353 926	329 777
Požiarna ochrana a strážna služba	174 393	171 141
Stočné	165 688	146 188
Cestovné	21 840	19 676
Upratovacie služby	82 800	77 249
Náklady na telekomunikačné služby	19 320	20 121
Ostatné	561 135	513 217
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 874 657	7 520 804
Predaj materiálu	300 208	207 081
Zmarené investície	707 439	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 200	145 581
Odpis pohľadávky	8 546 864	5 464 318
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	145 322	1 549 238
Poistenie pohľadávok	79 381	52 555
Ostatné poistné	87 514	88 403
Ostatné	6 729	13 628
Finančné náklady, z toho:	655 867	639 100
Kurzové straty, z toho:	171 337	220 836
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	94 330	17 942
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	484 530	418 264
Bankové úroky a ostatné úroky	341 108	347 584
Bankové poplatky	141 430	70 680
Ostatné finančné náklady	1 992	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	8 627 789	8 215 906
Mzdy	6 161 719	5 901 432
Sociálne a zdravotné poistenie	2 143 366	2 019 019
Ostatné sociálne poistenie	112 673	110 539
Sociálne zabezpečenie	210 031	184 916

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	3 481 104	0	-5 483 477	-2 002 373
Zásoby	523 378	0	-208 262	315 116
Pohľadávky	1 556 825	0	134 164	1 690 989
Rezervy	438 383	0	202 048	640 431
Daňové straty	740 058	0	-740 058	0
Ostatné	533 516	0	487 517	1 021 033
Celkom	7 273 264	0	-5 608 068	1 665 196
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 527 385	0	-1 177 694	349 691
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 527 385	0	-1 177 694	349 691
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
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 neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 327 046			-630 242		
teoretická daň		1 118 680	21%		-132 351	21%
Daňovo neuznané náklady	180 986	38 007		261 222	54 857	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty		0		0	0	
Rozpustenie nevyužitej daňovej straty a licencie	100 037	21 008		312 082	65 537	
Splatná daň z príjmov organizačnej zložky	0	2 246		0	2 279	
Spolu		1 179 940	22,15%		-9 678	1,54%
Splatná daň z príjmov		2 246	0,04%		2 279	-0,36%
Odložená daň z príjmov		1 177 694	22,11%		-11 957	1,90%
Celková daň z príjmov		1 179 940	22,15%		-9 678	1,54%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

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

2. Ostatné finančné povinnosti

K 31. decembru 2021 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.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Odpísané záväzky - reštrukturalizácia	15 545 785	15 545 785
Majetok prijatý do úschovy	151 668	33 945
Záväzky z leasingu	12 103	21 788
Iné položky	600 529	600 529

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

Vo februári 2022 vypukol na Ukrajine vojenský konflikt, ktorý v čase zostavenia tejto účtovnej závierky stále trvá. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku z dôvodu vojny a ekonomických sankcií, k nárastu trhových cien surovín, palív a energií a k zvýšenej volatilitě menových kurzov. Spoločnosť považuje tento konflikt za udalosť po súvahovom dni, ktorá si nevyžaduje úpravu vo finančných výkazoch pripravených k 31. decembru 2021. Aj keď kvantifikáciu prípadných dopadov na Spoločnosť nie je v súčasnosti možné dostatočne spoľahlivo odhadnúť, Spoločnosť analyzovala možný vplyv meniacich sa mikro- a makroekonomických podmienok na výkonnosť, finančnú situáciu a činnosti Spoločnosti a neidentifikovala neistotu v súvislosti s nepretržitým pokračovaním vo svojej činnosti.

Okrem vyššie uvedenej udalosti a skutočností uvedených v poznámke II. u) vyššie, po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	152 473
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	20 957 280	8 284 750
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	89 024	216 072
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	87 420	72 812
	Ostatné spriaznené strany	11 700	11 700
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	1 395 000	2 634 000

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	62 439	62 321
	Ostatné spriaznené strany	6 197 207	1 920 109
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	1 400 509	2 215 101

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

V roku 2021 ani v roku 2020 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 2021 a 2020 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 valných zhromaždení.

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

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

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

Zisk na akciu v roku 2021 predstavoval 609,87 EUR (v roku 2020 strata na akciu vo výške 91,26 EUR).

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2020

Účtovná strata za rok 2020 vo výške 620 564 EUR bola zaúčtovaná účet 429 – neuhradená strata minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Štatutárny orgán navrhuje účtovný zisk za rok 2021 v celkovej čiastke 4 147 106 EUR preúčtovať 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 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	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 327 046	-630 242
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 111 778	3 034 991
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	6	10
Odpis postúpených pohľadávok - faktoring	8 546 858	5 464 308
Výnosy z postúpených pohľadávok - faktoring	-8 547 588	-5 464 308
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-1 253 927	-4 267
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	240 036	-1 549 059
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-208 262	-634 286
Zmena stavu rezerv	548 378	541 572
Úrokové náklady (netto)	341 108	347 584
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-15 800	-6 892
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-25 505	49 154
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	8 064 128	1 148 565
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-4 055 604	586 044
Úbytok (prírastok) zásob	-6 255 979	1 111 195
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 996 880	-2 574 097
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 749 425	271 707

Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 749 425	271 707
Zaplatené úroky	-215 518	-222 893
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-2 246	-2 279
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 531 661	46 535

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-193 727	-2 063 240
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	17 000	152 473
Obstaranie finančných investícií	-57	125
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-176 784	-1 910 642

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-1 973 375	2 501 269
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 973 375	2 501 269

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	25 492	-49 154
---	--------	---------

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-593 006	588 008
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 156 404	568 396
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	563 398	1 156 404

