

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

SHP SLAVOŠOVCE, a.s.
Slavošovce 298
049 36 Slavošovce

Spoločnosť SHP SLAVOŠOVCE, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26. júla 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. augusta 2000 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel Sa, vložka č.1140/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- obchodná činnosť - veľkoobchod a maloobchod so strojmi, zariadeniami a príslušenstvom, s papierenským tovarom a buničinami, s drevom, stavebným a sanitárnym materiálom, železiarskym tovarom, inštalatérskym a kúrenárskym materiálom, elektrickými strojmi a prístrojmi, elektrickými prístrojmi pre domácnosť vrátane TV a rozhlasových prístrojov, ovocím, zemiakmi, obilím, osivami a krmovinami

- výroba vlnitých papierov a lepenky a baliacich materiálov z papiera a lepenky
- výroba vlákny a tovaru z papiera a lepenky
- výroba drevených obalov
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky
- oprava a údržba motorových vozidiel
- činnosti v oblasti nehnuteľností vrátane bytového hospodárstva
- spracovanie dát a súvisiacej činnosti vzťahujúce sa k počítaču
- vzdelávanie a mimoškolská výchova v predmete podnikania
- odvod odpadových vôd
- výroba domácich potrieb, hygienických a toaletných výrobkov z papiera
- výroba kancelárskych a školských potrieb z papiera
- vedľajšia a pomocná činnosť v doprave, sprostredkovanie dopravy
- prenájom motorových a poľnohospodárskych vozidiel a príslušenstva
- prekladanie nákladov, skladovanie
- staviteľ - vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok
- čistiace a iné prevádzkové služby pre mesto
- výroba priemyselných hnojív a kompostov
- demolácie a zemné práce
- zámočníctvo
- elektroinštalácie
- laboratórne činnosti v predmete podnikania
- prenájom strojov a prístrojov
- sprostredkovanie obchodu a služieb v predmete podnikania
- prenájom stavebných strojov a zariadení
- poradenská činnosť v oblastiach súvisiacich s predmetom činnosti a s výrobou celulózy, papiera a spracovanie papiera
- udržiavanie a čistenie miestnych a verejných komunikácií
- výroba a predaj stlačeného vzduchu
- reklamná a propagačná činnosť
- výroba a rozvod pitnej a úžitkovej vody
- technik požiarnej ochrany
- výroba papiera a lepenky
- prevádzkovanie dráhy a dopravy na dráhe
- rozvod elektriny a tepla
- prevádzkovanie vlastnej ochrany
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
- výroba tepla, rozvod elektriny, rozvod tepla
- .

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 8. decembra 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom SHP, ktorej súčasťou je Spoločnosť, zostavuje SHP Harmanec, a.s. so sídlom Harmanec 976 03. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Eco-Investment, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Eco-Investment, a.s., so sídlom Námestí Republiky 1037/3, Nové Město (Praha 1), 110 00 Praha. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	202	226
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	195	222
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	6	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 8. decembra 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Predsavenstvo		
Predseda:	Ing. Richard Žigmund, MBA	Ing. Richard Žigmund, MBA
Členovia:	Ing. Róbert Kasanický Ing. Michal Vavrinčík Dipl. Ing. Dr.techn. Stevan Lomic	Ing. Róbert Kasanický Dipl. Ing. Dr.techn. Stevan Lomic
Dozorná rada		
Predseda:	Ing. Milan Fiľo	Ing. Milan Fiľo
Členovia:	Ing. Miroslav Vajs Janka Genderová	Ing. Miroslav Vajs Janka Genderová
Prokúra	Ing. Vladimír Lenart	Ing. Vladimír Lenart
Dňa 28.4.2022 došlo k zmene členov predstavenstva, a to namiesto Ing. Róberta Kasanického sa stal členom predstavenstva Ing. Michal Vavrinčík.		

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
ECO-INVESTMENT, spol.s.r.o	9 972 228	100	100	100	0
Spolu	9 972 228	100	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 môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

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

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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 %
Softvér	4	Rovnomerná	25 %
Oceniťelné práva (licencie)	4	Rovnomerná	25 %
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	Jednorazovo		100 %

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 mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 000 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	15 – 40 rokov	Rovnomerná	2,5 % až 6,67 %
Samostatný hnutelný majetok	3 – 18 rokov	Rovnomerná	6,9 % až 33 %
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>			
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 až 15 rokov	Rovnomerná	6,9 % až 25 %
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 000 EUR	Jednorazovo do nákladov		100 % v roku nadobudnutia

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.

c) 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.

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). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávací 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.

d) Pohľadávky

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

Ak je pohľadávka po splatnosti viac než 90 dní, vytvára sa opravná položka nasledovne:

Počet dní po splatnosti	Výška opravnej položky
od 90 do 180	30 % nepoistenej časti pohľadávky
od 180 do 360	50 % nepoistenej časti pohľadávky
nad 360 dní	100 % nepoistenej časti pohľadávky

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok (s výnimkou emisných kvót, ktoré sú popísané v pozn. g), pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového

alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania.

f) 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.

g) Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reálnou hodnotou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reálnej hodnoty Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

Nakúpené emisné kvóty sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú reálnou hodnotou, pričom zmena reálnej hodnoty sa účtuje podľa charakteru ako náklady na precenenie cenných papierov alebo výnosy z precenenia cenných papierov. Výnos z predaja emisných kvót sa vykazuje ako tržby z predaja cenných papierov a podielov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na osobné náklady (dovolenky, nárok na ročné prémie odchodné) a nevyfakturované dodávky služieb (poradenstvo, audit, prepravu, iné náklady).

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 a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej v roku 2022 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 250 EUR. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávania, 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. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpochť a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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 sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytnula 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. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

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)

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 výrobkov vlastnej výroby – obrúsky, dublňované kotúče a nakupovaného tovaru, výnosy z predaja služieb súvisia s prenájomom dlhodobého majetku spoločnosti. Výnos z operatívneho leasingu sa vykazuje s použitím lineárnej metódy počas doby trvania leasingovej zmluvy v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované ná- klady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	139 996	0	0	4 723	133	0	144 852
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	139 996	0	0	4 723	133	0	144 852
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	139 996	0	0	1 042	0	0	141 038
Prírastky	0	0	0	0	1 200	0	0	1 200
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	139 996	0	0	2 242	0	0	142 238
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	3 681	133	0	3 814
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	2 481	133	0	2 614

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 1.1.2021	0	139 996	0	0	542	956	0	141 494
Prírastky	0	0	0	0	0	3 358	0	3 358
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	4 181	-4 181	0	0
Stav k 31.12.2021	0	139 996	0	0	4 723	133	0	144 852
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	139 996	0	0	542	0	0	140 538
Prírastky	0	0	0	0	500	0	0	500
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	139 996	0	0	1 042	0	0	141 038
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	956	0	956
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	3 681	133	0	3 814

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

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 1.1.2022	99 817	8 610 483	18 548 727	0	0	1 793	56 581	0	27 317 401
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	2 775	0	0	0	136 928	0	139 703
Presuny	0	0	136 928	0	0	0	151 799	151 799	288 727
Stav k 31.12.2022	99 817	8 610 483	18 682 880	0	0	1 793	71 452	0	27 466 425
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	3 871 367	12 514 584	0	0	0	0	0	16 385 951
Prírastky	0	221 327	860 130	0	0	0	0	0	1 081 457
Úbytky	0	0	2 775	0	0	0	0	0	2 775
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	4 092 694	13 371 939	0	0	0	0	0	17 464 633
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	3 168	0	0	0	0	0	3 168
Prírastky	0	0	500 000	0	0	0	0	0	500 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	503 168	0	0	0	0	0	503 168
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	99 817	4 739 116	6 030 975	0	0	1 793	56 581	0	10 928 282
Stav k 31.12.2022	99 817	4 517 789	4 807 773	0	0	1 793	71 452	0	9 498 624

Spoločnosť vytvorila k majetku Opravnú položku vo výške 500 000 €.

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 1.1.2021	99 817	8 608 515	18 248 792	0	0	1 793	83 077	0	27 041 994
Prírastky	0	0	0	0	0	0	428 007	0	428 007
Úbytky	0	0	152 601	0	0	0	0	0	152 601
Presuny	0	1 968	452 536	0	0	0	-454 503	0	1
Stav k 31.12.2021	99 817	8 610 483	18 548 727	0	0	1 793	56 581	0	27 317 401
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	3 650 088	11 842 749	0	0	0	0	0	15 492 837
Prírastky	0	221 279	824 436	0	0	0	0	0	1 045 715
Úbytky	0	0	152 601	0	0	0	0	0	152 601
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	3 871 367	12 514 584	0	0	0	0	0	16 385 951
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	3 168	0	0	0	0	0	3 168
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	3 168	0	0	0	0	0	3 168
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	99 817	4 958 427	6 402 875	0	0	1 793	83 077	0	11 545 989
Stav k 31.12.2021	99 817	4 739 116	6 030 975	0	0	1 793	56 581	0	10 928 282

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	16 945	56 397	0	0	73 342
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	337 510	200 459	76 728	0	461 241
Výrobky	0	102 926	0	0	102 926
Zásoby spolu	354 455	429 871	146 817	0	637 509

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa zvýšila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu v prípade zásob surovín a materiálu, nadmernosti zásob v prípade polotovarov vlastnej výroby, pomalejšieho obráťky ich spotreby. V prípade hotovej výroby z dôvodu likvidácie zásob, na ktoré bola vytvorená opravná položka.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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	65 329	0	48 384	0	16 945
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	337 510	0	0	0	337 510
Výrobky	61 741	0	61 741	0	0
Zásoby spolu	464 580	0	110 125	0	354 455

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 161	0	0	0	3 161
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 161	0	0	0	3 161
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 161	0	0	0	3 161

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 671	0	1 305	205	3 161
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 671	0	1 305	205	3 161
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 671	0	1 305	205	3 161

Spoločnosť má poistených 90% pohľadávok, opravná položka sa tvorí len na nepoistenú časť pohľadávok.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 173 171	2 420 421	5 593 592
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	751 333	1 810 215	2 561 548
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 421 838	610 206	3 032 044
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	810 304	0	810 304
Daňové pohľadávky a dotácie	810 164	0	810 164
Iné pohľadávky	140	0	140
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 983 475	2 420 421	6 403 896

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:	3 533 052	1 327 762	4 860 814
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 839 676	1 108 365	2 948 041
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 693 376	219 397	1 912 773
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	457 084	0	457 084
Daňové pohľadávky a dotácie	457 045	0	457 045
Iné pohľadávky	39	0	39
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 990 136	1 327 762	5 317 898

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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2022:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Emisné kvóty	287 232	171 063
Obstarávacia cena KFM spolu	287 232	171 063
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	287 232	171 063

6. Poskytnuté pôžičky

Spoločnosť k 31.12.2021 ani k 31.12.2022 nemala poskytnuté pôžičky.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	72
Iné náklady	0	72
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 121	14 253
Poistenie majetku	7 775	7 775
Iné náklady	3 346	6 478
Spolu	11 121	14 253

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 28.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	28 001	18 357
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 241	38 741
Tvorba sociálneho fondu spolu	24 241	38 741
Čerpanie sociálneho fondu	31 508	29 097
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 734	28 001

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 23.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	780 530	0	0	780 530
Záväzky zo sociálneho fondu	0	20 734	0	0	20 734
Odložený daňový záväzok	0	759 796	0	0	759 796
Dlhodobé záväzky spolu	0	780 530	0	0	780 530
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 656 037	1 888 338	9 544 375
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	189 324	-713	188 611
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	7 466 713	1 889 051	9 355 764
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 080 561	0	1 080 561
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	747 420	0	747 420
Záväzky voči zamestnancom	0	0	178 507	0	178 507
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	128 601	0	128 601
Daňové záväzky a dotácie	0	0	22 462	0	22 462
Iné záväzky	0	0	3 571	0	3 571
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 736 598	1 888 338	10 624 936

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	623 059	0	0	623 059
Závazky zo sociálneho fondu	0	28 001	0	0	28 001
Odložený daňový záväzok	0	595 058	0	0	595 058
Dlhodobé záväzky spolu	0	623 059	0	0	623 059

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 421 677	914 293	7 335 970
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	551 376	428	551 804
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	5 870 301	913 865	6 784 166
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	409 277	0	409 277
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	14 511	0	14 511
Závazky voči zamestnancom	0	0	209 620	0	209 620
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	147 755	0	147 755
Daňové záväzky a dotácie	0	0	32 693	0	32 693
Iné záväzky	0	0	4 698	0	4 698
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 830 954	914 293	7 745 247

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Závazky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	135 647	41 245	0	0	176 892
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>135 647</i>	<i>41 245</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>176 892</i>
na zamestnanecké požitky	135 647	41 245	0	0	176 892
Krátkodobé rezervy, z toho:	404 217	507 696	402 342	1 875	507 696
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>376 868</i>	<i>378 038</i>	<i>376 868</i>	<i>0</i>	<i>378 038</i>
na mzdy a poistné na nevyčerpanú dovolenku	110 790	60 698	110 790	0	60 698
na vypustené emisie CO2	266 078	317 340	266 078	0	317 340
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>27 349</i>	<i>129 658</i>	<i>25 474</i>	<i>1 875</i>	<i>129 658</i>
na poradenstvo a audit	22 800	25 553	21 804	996	25 553
na osobné náklady	0	93 138	0	0	93 138
na ostatné náklady	4 549	10 967	3 670	879	10 967
Rezervy spolu	539 864	548 941	402 342	1 875	684 588

V dlhodobých rezervách spoločnosť eviduje rezervu na benefity zamestnancov vyplývajúce z budúcich nárokov na plnenia podľa uzatvorených pracovných zmlúv a kolektívnej zmluvy spoločnosti, predpokladané obdobie čerpania je v čase odchodu do dôchodku a životných jubileí súčasných zamestnancov spoločnosti.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	135 647	0	0	0	135 647
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>135 647</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>135 647</i>
na zamestnanecké požitky	135 647	0	0	0	135 647
Krátkodobé rezervy, z toho:	384 084	424 146	372 868	31 145	404 217
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>297 875</i>	<i>396 797</i>	<i>317 804</i>	<i>0</i>	<i>376 868</i>
na mzdy a poistné na nevyčerpanú dovolenku	122 531	110 790	122 531	0	110 790
na vypustené emisie CO2	175 344	286 007	195 273	0	266 078
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	86 209	27 349	55 064	31 145	27 349
na poradenstvo a audit	22 800	22 800	20 900	1 900	22 800
na osobné náklady	43 632	0	32 484	11 148	0
na ostatné náklady	19 777	4 549	1 680	18 097	4 549
Rezervy spolu	519 731	424 146	372 868	31 145	539 864

6. 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 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						747 420	14 511
SHP Harmanec, a.s.cashpo- oling	EUR	0,8% p.a.	Na požia- danie	0	0	747 420	14 511
Dlhodobé finančné výpo- moci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné vý- pomoci, z toho:						0	0
Spolu						747 420	14 511

Na základe „Zmluvy o poskytovaní Cash pooling“ zo dňa 27.3.2018 uzatvorenej medzi UniCredit Bank Czech Republik and Slovakia a spoločnosťami SHP Harmanec a SHP Slavošovce, Spoločnosť prijala vnútroskupinovú pôžičku od spoločnosti SHP Harmanec vo výške 747 420 Eur.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	60 798	60 798
Dotácia od slovenskej energetickej agentúry	60 798	60 798
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 616
Dotácia od slovenskej energetickej agentúry	0	2 616
Spolu	60 798	63 414

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	26 839 143	22 168 927
Tržby za vlastné výrobky	26 498 936	21 877 045
Tržby z predaja služieb	50 387	34 484
Tržby za tovar	289 820	257 398
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	395 450	345 712
Čistý obrat celkom	27 234 593	22 537 994

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	Materské kotúče		papierové obrúsky		ostatné		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	3 066 560	1 877 594	3 506 769	4 805 476	27 152	56 398	6 600 481	6 739 468
Česko	451 101	166 436	194 076	392 603		4 029	645 177	563 068
Bosna a Hercegovina		66 215	242 610	271 380		3 070	242 610	340 665
Maďarsko		283 891	30 854	26 306	0	0	30 854	310 197
Nemecko, Rakúsko	469 492	345 726	2 251 559	3 507 758	0	0	2 721 051	3 853 484
Poľsko	1 656 083	368 869	666 633	574 528	0	0	2 322 716	943 397
Švajčiarsko		0	77 003	103 114	0	0	77 003	103 114
Veľká Británia		0	294 538	40 157	0	0	294 538	40 157
Holandsko		0	3 536 208	1 223 178	0	0	3 536 208	1 223 178
Švédsko		0	604 769	287 749	76	0	604 845	287 749
Ostatné	2 011 359	516 751	7 419 273	6 939 674	333 029	308 025	9 763 660	7 764 450
Spolu	7 654 595	3 625 482	18 824 292	18 171 923	360 257	371 522	26 839 143	22 168 927

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 2 409 336 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 2 353 494 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 410 679	2 317 840	2 644 604	1 092 839	-326 764
Výrobky	3 361 469	2 100 814	1 671 581	1 260 655	429 233
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	6 772 148	4 418 654	4 316 185	2 353 494	102 469
Manká a škody	x	x	x	9 712	65 410
Reprezentačné	x	x	x	5 505	939
Dary	x	x	x	0	
Iné	x	x	x	40 625	13 059
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	2 409 336	181 877

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	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	69 301	109 415
Aktivácia odpadového papiera	69 301	109 415
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	395 450	669 084
Predaj materiálu	33 325	20 325
Výnosy z dotácií na obstaranie dlhodobého majetku	2 616	2 616
Zmluvné úroky z omeškania	5 793	1 577
Prijaté náhrady mánk a škôd	9	3 109
Zúčtovanie výnosov k rezerve na vypúšťanie emisií	213 984	205 542
Výnosy z prijatých prevádzkových dotácií	121 396	430 475
Ostatné	18 327	5 440
Finančné výnosy, z toho:	22 200	26 658
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	20 950	26 205
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18 575	17 067
	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1 250	453
Prijaté bankové úroky	0	453
Výnosy z precenenia nakúpených emisných kvôt	1 250	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 861 889	2 680 692
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>20 900</i>	<i>20 900</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 900	20 900
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 840 989</i>	<i>2 659 792</i>
Opravy bežné a stredné, revízia zariadení	532 296	429 461
Cestovné	4 322	1 079
Náklady na reprezentáciu	14 327	8 739
Preprava výrobkov	529 293	510 975
Odvoz odpadu	49 597	39 818
Licenčné poplatky	24 657	28 681
Náklady na obchodné zastúpenie	56 149	44 748
Marketingové náklady	5 730	7 249
Náklady na poradenstvo a iné služby	324 148	212 592
Telekomunikačné náklady, poštovné	7 579	7 049
Náklady na školenie zamestnancov	10 101	17 708
Nájomné	247 179	269 023
Náklady na výkon strážnej služby	118 050	115 252
Náklady na upratovacie služby	0	0
Náklady na prevádzkovanie vlečky	1 539	2 588
Auditorské služby - kvalita	41 884	96 576
Kooperačné služby pri výrobe hygienických výrobkov	285 925	307 706
Preprava ostatná (mimo prepravy výrobkov)	90 620	82 088
Služby požiarnej ochrany	242 361	241 755
Ostatné služby	255 232	236 705
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	496 855	482 172
Predaj dlhodobého hmotného majetku	0	0
Predaj materiálu	15 514	25 984
Manká a škody	64 946	65 410
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	-1 305
Poistenie majetku	106 096	103 170
Tvorba rezervy na vypúšťanie CO2	303 878	286 007
Pokuty a penále	0	7 358
Ostatné služby	6 421	-4 452
Finančné náklady, z toho:	58 627	27 627
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>8 350</i>	<i>5 483</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 600	1 014
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>50 277</i>	<i>22 144</i>
Nákladové úroky od prepojených osob	37 734	9 885
Ostatné finančné náklady	12 543	12 259

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	4 316 780	4 770 545
Mzdy	2 894 804	3 209 015
Sociálne poistenie	1 049 793	831 202
Zdravotné poistenie	48 776	317 611
Sociálne zabezpečenie	323 407	412 717

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-4 396 697	0	-1 855 834	-6 252 530
Zásoby	354 456	0	283 053	637 509
Pohľadávky	3161	0	0	3 161
Rezervy	162 996	0	27 418	190 414
Daňové straty	880 368	0	791 615	1 671 983
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	162 103	0	-30 717	131 386
Celkom	-2 833 612	0	-784 465	-3 618 077
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-595 058	0	- 164	-759 796
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-595 058		-206 738	-759 796
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	595 058		206 738	759 796

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	65 616

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-740 080			-1 419 689		
teoretická daň		-155 417	21%		-298 135	21%
Daňovo neuznané náklady	1 524 548	320 155		36176	7 597	
Výnosy nepodliehajúce dani				0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		65 616	13 779	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		164 738	21%		-298 135	21,00%
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		164 738	38%		-276 759	19,49%
Celková daň z príjmov		164 738	38%		-276 759	19,49%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	286 260	310 544
Majetok prijatý do úschovy	310 409	496 210
Odpísané pohľadávky	76 221	76 221

Spoločnosť má v nájme skladovacie priestory, vysokozdvížne vozíky, osobné automobily, výpočtovú a reprografickú techniku. Priemerná zostatková doba nájmu k 31.12.2022 je dva roky.

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

Od 31.12.2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	0	0
	Ostatné spriaznené strany		
	HARMANEC-KUVERT S.R.O.	780	0
	PALOMA D.D.	0	0
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	173 544	352 593
	Ostatné spriaznené strany		
	ECOPAP S.R.O.	0	3 133
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	0	0
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	0	0
	PALOMA D.D.	0	0
	MONDI SCP	2 782 302	2 099 374
	Paloma PIS	0	67 482
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Predaj zásob	SHP HARMANEC, A.S.	2 892 521	4 326 810
	ECOPAP S.R.O.	1 512	0
	Ostatné spriaznené strany		
	HARMANEC-KUVERT S.R.O.	3 847	550
	PALOMA D.D.	1 628 186	1 917 483
	PALOMA PIS	39 840	0
	SHP BOHEMIA S.R.O.	188 718	258 373
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	0	0
	SHP ZAGREB, D.O.O.	77 734	46 758
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	451 917	336 248
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	314 570	391 248
	Ostatné spriaznené strany		
	ECOPAP S.R.O.	0	2 499
	PALOMA D.D.	0	47 392
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	0	0

Predaj služieb	SCP-PSS s.r.o.	0	0
	TAURIS, A.S.	2 060	1 913
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	34 506	96 680
Priaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany		
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	0	0
	PALOMA D.D.	0	2 387
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	0	10 013
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	37 734	9 885
Iné náklady	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	4 349	19 957
Iné výnosy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	0	294
	Ostatné spriaznené strany		
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	5 793	1 577
	ECOPAP S.R.O.	0	929

Spriaznená osoba

Stav k 31.12.2021 Stav k 31.12.2021

Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	189 287	400 091
Priaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany		
	ECOPAP S.R.O.	0	381
	SCP-PSS s.r.o.	0	0
	SHP BOHEMIA S.R.O.	0	142 109
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	0	0
	SHP ZAGREB, D.O.O.	0	1 783
	TAURIS, A.S.	2 060	1 913
	PALOMA PIS	-713	712
	PALOMA D.D.	0	6 727
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	0	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	747 420	14 511
	Spriaznená osoba		

Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	515 150	1 308 509
	Ostatné spriaznené strany		
	ECOPAP S.R.O	375	549
	HARMANEC-KUVERT S.R.O	0	0
	PALOMA D.D.	648 294	739 297
	PALOMA PIS	0	713
	SHP BOHEMIA S.R.O.	557 755	493 770
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	0	0
	SHP ZAGREB, D.O.O.	22 940	22 940
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	839 974	382 264
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	0	0

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

V roku 2022 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.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	9 972 228	0	0	0	9 972 228
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	797 302	0	0	0	797 302
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 204 859	0	0	-1 142 930	3 061 929
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 142 930	-904 818	0	1 142 930	-904 818
Vlastné imanie spolu	13 831 459	-904 818	0	0	12 926 641

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	9 972 228	0	0	0	9 972 228
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	791 154	0	0	6 148	797 302
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 149 526	0	0	55 333	4 204 859
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	61 480	-1 142 930	0	-61 480	-1 142 930
	14 974				
Vlastné imanie spolu	388	-1 142 930	0	1	13 831 459

Základné imanie Spoločnosti tvorí 30 akcií v menovitej hodnote 331 940 EUR, 4 kmeňové akcie v menovitej hodnote 3 320 EUR a 22 akcií v menovitej hodnote 34 EUR.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 9 972 228 EUR. V priebehu účtovného obdobia zmeny základného imania neboli vykonané.

Na jednu akciu pripadá priemerne strata 13 336 EUR .V roku 2021 strata 20 409 EUR

2. Vysporiadanie straty za rok 2021

Strata z r.2021 vo výške – 1 142 930,05 € bola preúčtovaná na účet nerozdelených výsledkov minulých rokov

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2022

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-740 080	-1 419 689
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 082 657	1 046 215
Odpis zásob	64 946	65 410
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	500 000	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-1 510
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	283 054	-110 125
Zmena stavu rezerv	144 724	44 343
Úrokové náklady (netto)	37 734	9 432
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 373 034	-365 924
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 082 794	-2 374 316
Úbytok (prírastok) zásob	-2 857 800	-448 038
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 136 897	2 156 877
Zmena cash-pool	732 909	1 538 628
Prevádzkové peňažné toky	302 246	507 227

Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	302 246	507 227
Zaplatené úroky	-37 734	-9 885
Prijaté úroky	0	453
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-116 169	-53 674
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	148 343	444 121

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-151 799	-443 622
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0

Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-151 798	-443 622
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-3 455	499
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	26 931	26 432
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	23 476	26 931